Gemeinde Sande

Haushaltsplan
für das Jahr 2024

Inhaltsverzeichnis

1 Haushaltssatzung 4
2 Ergebnishaushalt 23
3 Finanzhaushalt 24
4 Übersicht Ergebnishaushalt 26
5 Übersicht Finanzhaushalt 27
6 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen 29
7 Teilhaushalt Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus (THH01) 30
8 Teilhaushalt Bauverwaltung|Innerer Service|Schulen (THH02) 96
9 Teilhaushalt Finanzen|Controlling (THH03) 117
10 Teilhaushalt Soziales|Ordnung|Familie (THH04) 134
11 Budgetübersicht 167
12 Gesamtinvestitionsprogramm 170
13 Haushaltsvermerke 193
13.1 Budgetvermerke 193
13.2 Deckungsfähigkeit 195
13.3 Unerhebliche Investitionen 195
13.4 Unechte Deckungsfähigkeit (Zweckbindung) 195
13.5 Sonstige Haushaltsvermerke 196
14 Wesentliche Produkte 197
15 Vorschuss- und Verwahrkonten 198
16 Schuldenübersicht 200
17 Stellenplan 201
18 Letzte Bilanz 211
19 Beteiligungsbericht 213
19.1 Wohnungsbaugesellschaft Friesland mbH 214
20 Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Sande zum Haushalt 2024 216
20.1 Einleitung 216
20.2 Ausgangslage 216
20.2.1 Prüfaufträge aus Vorjahren 220
20.3 Freiwillige Leistungen 220
20.4 Erläuterung Maßnahmen 221
20.4.1 I.1 Erhöhung der Grundsteuern A + B 221
20.4.2 I.2 Erhöhung der Standgelder des Wochenmarktes 221
20.4.3 I.3 Erhöhung der Leihentgelte der Bücherei 221

20.4.4 I.4 Erhöhung der Entgelte für die Nutzung der Dorfgemeinschaftsanlage Cäciliengroden und des Rathauses 221
20.4.5 I.5 Erhöhung der Vergnügungssteuer 221
20.4.6 I.6 Erhöhung der Standgelder „Sander Markt“ 222
20.4.7 II.1 Einstellung der Konzeption Seniorenarbeit 222
20.4.8 II.2 Reduzierung der Veranstaltungsreihe Cultura 222
20.4.9 II.3 Reduzierung der Öffnungstage des Küsteums 222
20.4.10 II.4 Abschaffung der Städtebauförderung 222
20.4.11 II.5 Verzicht auf weitere Sanierung DGA Cäciliengroden 222
20.4.12 II.6 Reduzierung der Öffnungszeiten in der Bibliothek 223
20.4.13 II.7 Verzicht auf weitere Bezuschussung Horster Bildhauersymposium 223
20.4.14 II.8 Reduzierung des Preisgeldes des gemeindlichen Umweltpreises 223
20.5 Entwicklung weiterer Konsolidierungsmaßnahmen 223
20.6 Anlage 1 - Übersicht Haushaltssicherungskonzept 224
20.7 Anlage 2- Haushaltssicherungskonzept 2024 - Freiwillige Leistungen 2024 227

1 Haushaltssatzung

Haushaltssatzung
der Gemeinde Sande
für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S 576), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 21.06.2023 (Nds. GVBl. S. 111), hat der Rat der Gemeinde Sande in seiner Sitzung am 04. April 2024 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1. der ordentlichen Erträge auf	19.489.900,00 Euro
1.2. der ordentlichen Aufwendungen auf	20.084.600,00 Euro
1.3. der außerordentlichen Erträge auf	3.500,00 Euro
1.4. der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 Euro
2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1. der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	18.399.800,00 Euro
2.2. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	18.238.100,00 Euro
2.3. der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	1.547.300,00 Euro
2.4. der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	2.320.700,00 Euro
2.5. der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	773.400,00 Euro
2.6.. der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	600.400,00 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	20.720.500,00 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	21.159.200,00 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 773.400,00 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, wird auf 1.525.000,00 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 3.010.400,00 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	650,00 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	650,00 v. H.
2. Gewerbesteuer	500,00 v. H.

§ 6

(1) Die Wertgrenze, bis zu der über- oder außerplanmäßige Ausgaben nach § 117 Abs. 1 S. 2 NKomVG als unerheblich gelten, wird auf 10.000,00 Euro festgesetzt.

(2) Die Wertgrenze, bis zu der Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb eines Budgets nach § 19 Abs. 4 S. 1 KomHKVO als unerheblich gelten, wird auf 10.000,00 Euro festgesetzt.

(3) Die Wertgrenze, oberhalb derer nach § 12 Abs. 1 S. 1 KomHKVO durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich die für die Kommune wirtschaftlichste Lösung vor Beschluss von Investitionen ermittelt werden soll, wird auf 250.000,00 Euro festgesetzt.

Sande, den 04.04.2024

Eiklenborg
Bürgermeister

2 Vorbericht

Erläuterungen

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO gehört der Vorbericht als Anlage zum Haushaltsplan. In diesem ist nach § 6 ein Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft zu geben. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung.

2.1 Rechtliche Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Nach § 112 NKomVG haben die Kommunen für jedes Jahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Die Haushaltssatzung enthält die Festsetzung:

- der Gesamtbeträge des Ergebnishaushalts,
- der Gesamtbeträge des Finanzhaushalts,
- der Kreditermächtigung für Investitionen,
- der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen in den Folgejahren,
- des Höchstbetrags der Liquiditätskredite sowie
- Festsetzungen unbestimmter Rechtsbegriffe.

Der Haushaltsplan ist nach § 113 Abs. 2 NKomVG in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt zu gliedern. Im Ergebnishaushalt werden nach § 2 KomHKVO die ordentlichen sowie außerordentlichen Erträge und Aufwendungen nachgewiesen. Im Finanzhaushalt werden nach § 3 KomHKVO die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit aufgenommen.
Der Haushalt wird nach § 4 Abs. 1 S. 1 KomHKVO in Teilhaushalte gegliedert. Die Teilhaushalte wiederum umfassen mehrere Produkte. Der Produktplan basiert auf dem verbindlichen Produktrahmen für Niedersachsen 2024. Die wesentlichen Produkte der Gemeinde Sande finden sich in Kapitel 5. In jedem Produkt werden die einzelnen Finanzvorfälle jeweils genau einem Sachkonto zugeordnet. Die Zuordnung erfolgt anhand der verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweise zum niedersächsischen Kontenrahmen für 2024.

2.2 Übersicht über die Haushaltslage

Mit der Aufstellung des Haushaltsplanes 2024 wurde im September 2023 begonnen. Die Mittelanmeldungen der Fachbereiche wurden in den 1. Haushaltsentwurf eingearbeitet. Aufgrund der defizitären Haushaltslage wurde der Haushaltsentwurf bis zu einer 4. Lesung am 21.03.2024 und zuletzt zur Verwaltungsausschusssitzung am 28.03.2024 angepasst. Eine Abwendung des Defizits für 2024 gelang jedoch nicht.
Die Werte für die Finanzausgleichszahlungen wurden entsprechend der bekannten Daten des LSN laufend aktualisiert.
Die Gesamthaushaltslage des Ergebnishaushalts stellt sich wie folgt dar:

	Ansatz 2023	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**
ordentliche Erträge	-20.157.300	-19.489.900	-19.391.200	-19.590.800	-19.680.200
ordentliche Aufwendungen	20.228.300	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
außerordentliche Erträge	-71.000	-3.500	-3.000	-3.000	-3.000
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0

Ergebnis	**0**	**591.200**	**1.032.100**	**1.077.500**	**1.662.900**

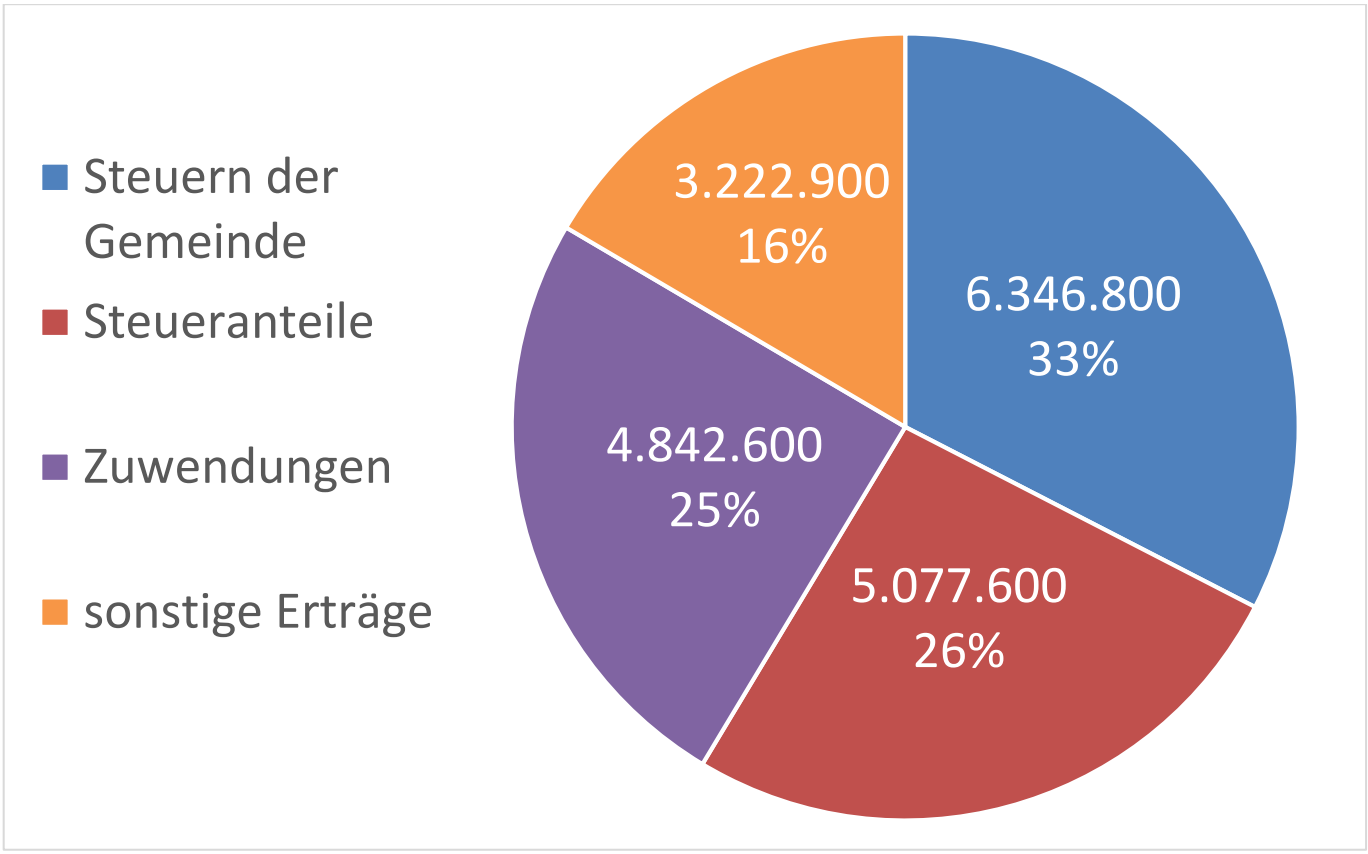
Anliegend wird deutlich, dass in der Planung für das Jahr 2023 zwar in der Planung der Haushaltsausgleich erreicht werden konnte, dies jedoch im Planjahr 2024 nicht gelungen ist. Dies entspricht auch der mittelfristigen Planung des Vorjahres.
Im Vergleich zur Planung 2023 wird deutlich, dass die Einnahmen ab 2024 niedriger ausfallen. Dies liegt insbesondere an den voraussichtlichen Einnahmen aus den Gemeindesteuern und den Gemeinschaftssteuern. Im Bereich der Aufwendungen sind insbesondere die Aufwendungen für das Personal gestiegen.
In Folge dessen sieht auch die Entwicklung der mittelfristigen Finanzplanung nicht positiv aus. Sollte es der Gemeinde Sande nicht gelingen in den kommenden Haushaltsjahren im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit Überschüsse und daraus resultierend auch Finanzmittelüberschüsse zu generieren, werden mitunter keine zur Aufgabenerfüllung notwendige Investitionen getätigt werden können und eine Gefährdung der Bedienung der bestehenden Kredite eintreten. Für 2024 ist noch ein Überschuss der Finanzmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit vorhanden, jedoch ist dieser nicht in der Höhe der ordentlichen Tilgungsraten vorhanden. Die bestehende Liquidität zu Beginn des Jahres ist jedoch zur Tilgungsleitung im Planjahr ausreichend.

	Ansatz 2023	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027b**
Einzahlungen lfd. Verwaltung	-18.974.800	-18.399.800	-18.391.000	-18.641.700	-18.754.800
Auszahlungen lfd. Verwaltung	17.778.500	18,238.100	18.613.100	18.759.500	19.379.100
Einzahlungen Investitionen	-422.000	-1.547.300	-671.400	-158.900	-153.900
Auszahlungen Investitionen	2.728.000	2.320.700	1.055.500	970.000	160.000
Aufnahme Kredite	-1.6133.000	-773.400	-384.100	-811.100	0
Tilgung Kredite	715.000	600.400	672.700	671.800	708.100
Ergebnis	**211.400**	**438.700**	**894.800**	**789.600**	**1.338.500**

2.3 Erträge

Hinsichtlich der Zusammenstellung der Erträge ist festzuhalten, dass der mit Abstand überwiegende Teil der Einnahmen durch die direkten Gemeindesteuern und die Anteile an den Gemeinschaftssteuern generiert

werden. Demgegenüber haben, wie auch schon in den Vorjahren, die tatsächlichen Entgelte für öffentliche Leistungen, nur einen untergeordneten Anteil an den Einnahmen der Kommune. Insgesamt sind die Steuereinnahmen im Vergleich zum Vorjahr jedoch niedriger anzusetzen. In 2023 konnten die Planansätze bei den Steuereinnahmen, insbesondere der Gewerbesteuer nicht erreicht werden, daher wurden die potentiellen Einnahmen für 2024 nun mehr vorsichtiger geschätzt. Die genaue Aufteilung der Einnahmen kann der unten stehenden Übersicht entnommen werden.

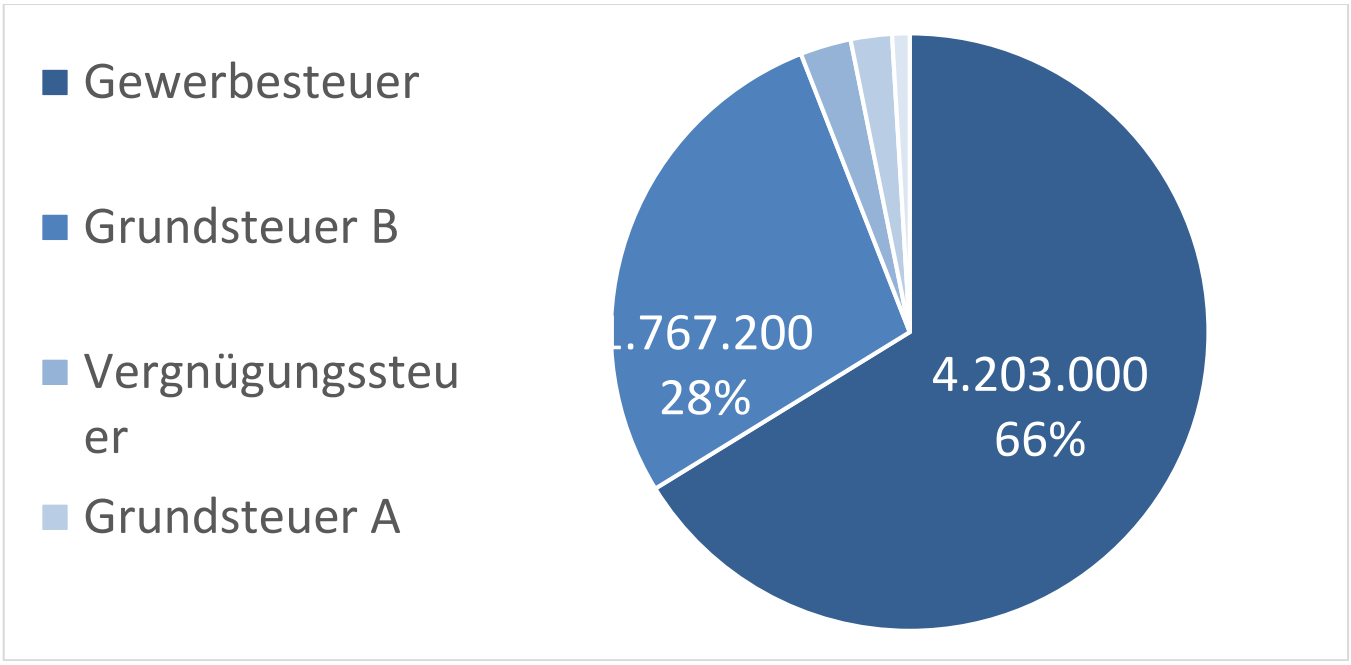


2.3.1 Steuern der Gemeinde

Bei der Ermittlung der Ansätze für die Steueranteile wurden neben den Orientierungsdaten aus der Steuerschätzung insbesondere auch gemeindliche Eigenheiten berücksichtigt. Dies betrifft insbesondere die aufkommensstärkste Steuerart, die Gewerbesteuer.

Insgesamt werden für das Haushaltsjahr 2024 gemeindeeigene Steuern in Höhe von 6.346.800 € veranschlagt. Die Aufteilung auf die einzelnen Steuerarten kann der unten stehenden Grafik entnommen werden. Wie bereits erwähnt, macht die Gewerbesteuer den größten Anteil an den gemeindeeigenen Steuern aus und stellt nach Einkommensteueranteilen den größten Einzeleinnahmeposten der Gemeinde dar. Ebenfalls bedeutsam ist noch die Grundsteuer B, welche zumindest einen Anteil von 28 % an den gemeindeeigenen Steuern ausmacht. Die weiteren Steuern (Grundsteuer A, Hundesteuer und Vergnügungssteuer) machen zusammen nur ein Aufkommen von 376.600 € aus. Trotz dieser eher nachrangigen Stellung in der Gemeindefinanzierung wurde im Zuge der Haushaltskonsolidierung beschlossen, den Hebesatz der Vergnügungssteuer auf 25 % zu erhöhen. Dies hat prognostizierte Mehreinnahmen von 21.000 € jährlich zur Folge.

Die Einführung weiterer gemeindeeigener Steuern, wie z.B. einer Zweitwohnsitzsteuer, ist, trotz der erkennbaren mittelfristig prekären Finanzlage der Gemeinde, bislang jedoch nicht geplant. Dies ist insbesondere der Tatsache geschuldet, dass das prognostizierte Aufkommen einer solchen Steuer im Verhältnis des dadurch entstehenden zusätzlichen Verwaltungsaufwandes im Summe derzeit keine Verbesserung des Ergebnisses darstellen würde.



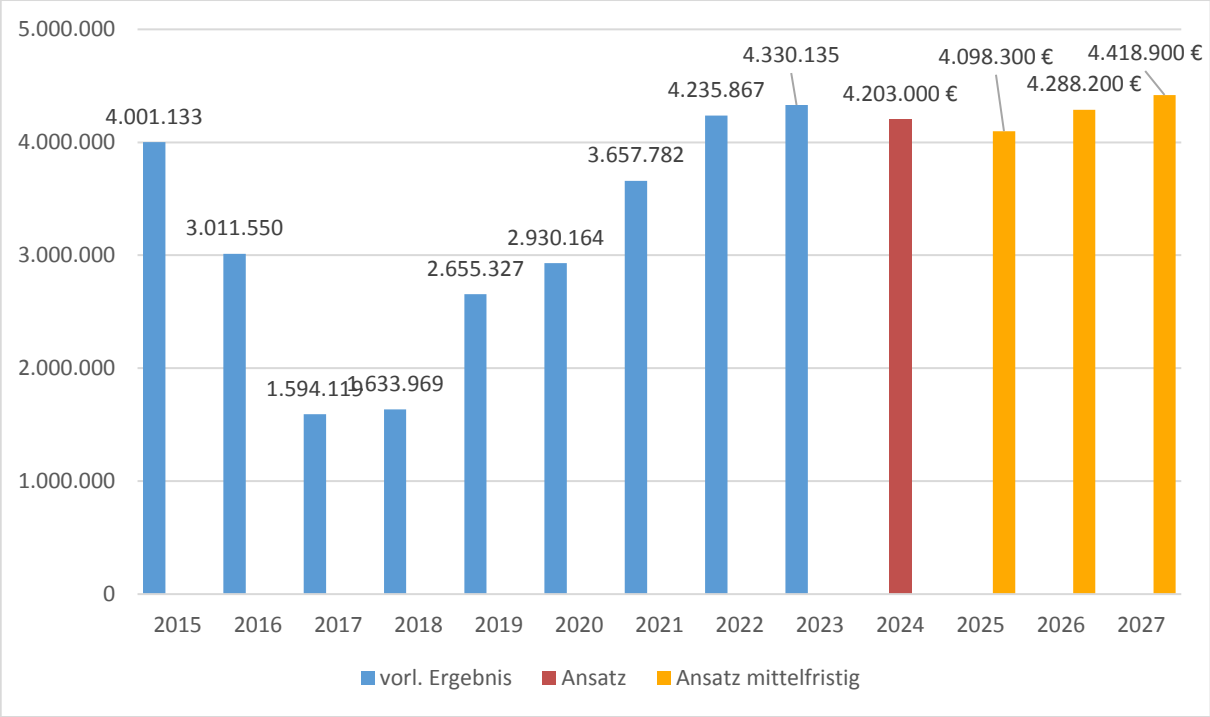
2.3.1.1 Gewerbesteuer

Die Gewebesteuer stellt die aufkommensstärkste jedoch auch schwankungsanfälligste Gemeindesteuer dar. Dies ist auch für die Gemeinde Sande der Fall. Aufgrund der besonderen Gewerbestruktur konnte, nach einer schwierigen Ertragslage 2017 und 2018, das Gewerbesteueraufkommen stark gesteigert werden, da ein Teil der ansässigen Betriebe durch von der Corona-Pandemie verstärkte Umbruchprozesse in Wirtschaft und Gesellschaft stark profitieren. Daher wurde auch der Ansatz für die Gewerbesteuer 2023 auf 5.000.000 € erhöht. Tatsächlich fielen die Einnahmen rd. 700.000 € niedriger aus.

In Folge dessen wurde der Ansatz neu berechnet und es war im Grunde von Einnahmen in Höhe von 3.865.800 € für 2024 auszugehen. Vor dem Verwaltungsausschuss am 28.03.2024 wurde die Gemeinde Sande über eine außergewöhnlich hohe Steuerzahlung aufgrund eines Einzeleffektes informiert. In Folge dessen wurde der Ansatz auf 4.203.000 € erhöht.

Für die Folgejahre wurde die Steigerungsrate der Orientierungsdaten der Steuerschätzungen auf Basis des niedriger berechneten Ansatzes zu Grunde gelegt. Ob diese Steigerungen tatsächlich erwirtschaftet werden, ist derzeit jedoch nicht vollends abschätzbar.

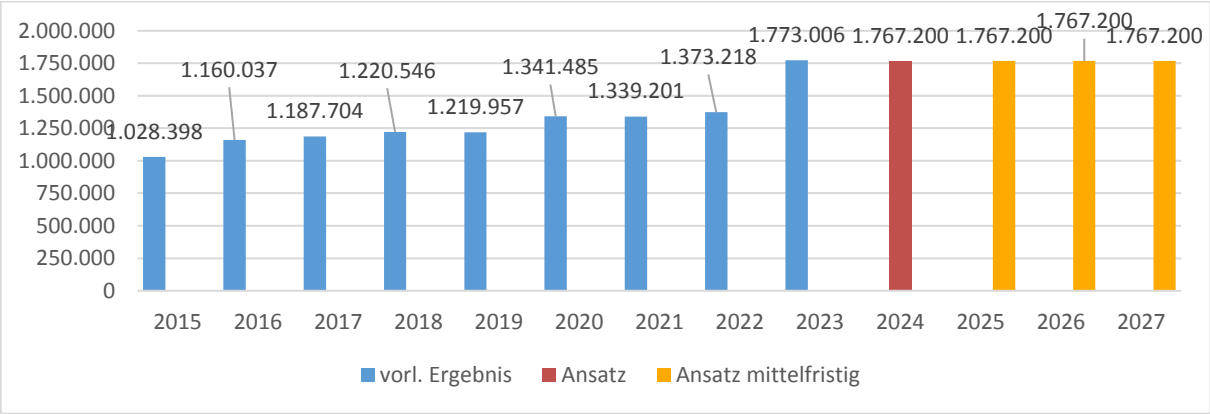
Mögliche Steigerungen aus der Erschließung neuer Gewebe- und Industriegebiete, welche derzeit in der politischen Diskussion sind, sind aufgrund der noch offenen Beschlusslage gemäß des Vorsichtsprinzips noch nicht berücksichtigt worden.



2.3.1.2 Grundsteuer B

Die Grundsteuer B entwickelt sich typischerweise gleichbleibend. Gleichwohl wurde in 2023 der Hebesatz von 500 auf 650 Punkte erhöht um die Einnahmeausfälle anderer Steuerarten zu kompensieren. Da dies in der Haushaltsplanung 2023 nicht berücksichtigt wurde, wurde diese Maßnahme in das Haushaltssicherungskonzept aufgeführt. Aufgrund der systembedingt nur geringen Schwankungsbreite im Aufkommen, hat diese Steuer für die Gemeinde Sande jedoch eine wichtige Funktion bei der Refinanzierung von Fixkosten zu.

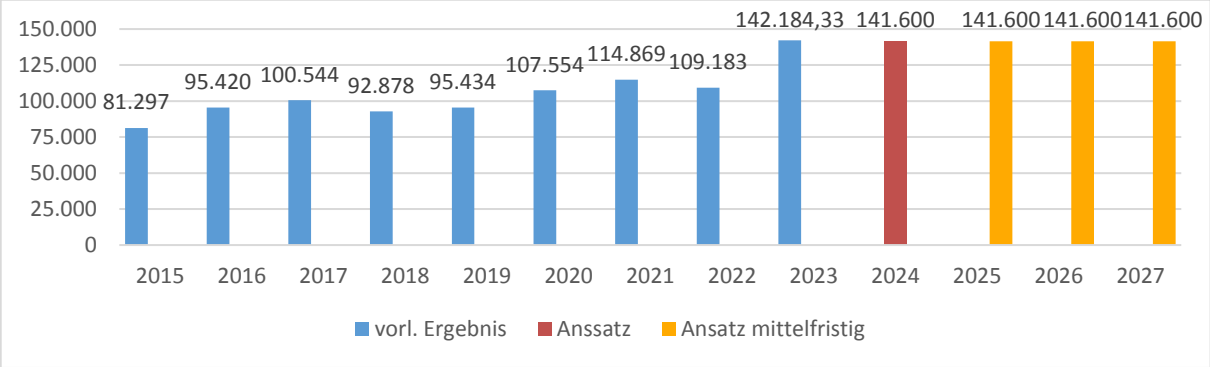
Auch bei dem Aufkommen der Grundsteuer sind positive Effekte aus der Erschließung neuer Gewerbe- und Industrie-Flächen, wie auch schon bei der Gewerbesteuer, aufgrund der noch offenen Beschlusslage natürlich nicht berücksichtigt worden. Auch die Reform der Grundsteuer hat keine Auswirkungen auf die mittelfristige Planung genommen, da die Reform für die Gemeinden aufkommensneutral erfolgen soll. Inwieweit die Reform Auswirkungen auf die Höhe des Hebesatzes haben wird, kann derzeit nicht bestimmt werden.



2.3.1.3 Grundsteuer A

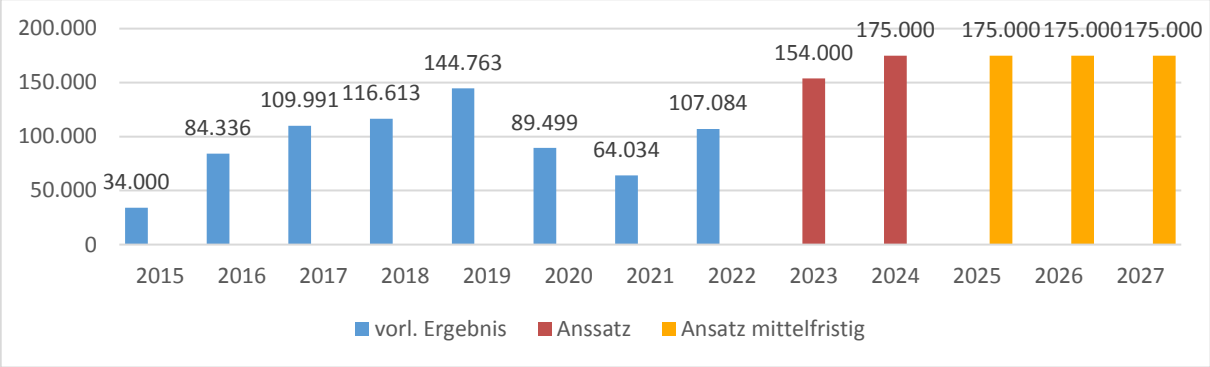
Wie die Grundsteuer B, stellt auch die Grundsteuer A eine relativ aufkommenskonstante Steuerform dar und der Hebesatz wurde in 2023 von 500 auf 650 Punkte erhöht. Mit der Umwidmung landwirtschaftlicher

Fläche ist hier jedoch künftig im Gegensatz zur Grundsteuer B eher mit einer abnehmenden Tendenz zu rechnen.



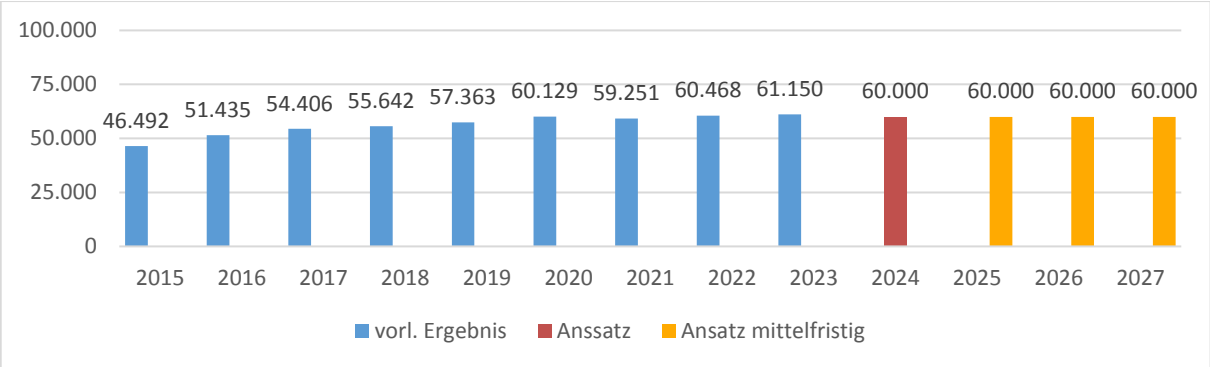
2.3.1.4 Vergnügungssteuer

Nach den Einbrüchen im Folge der Corona-Pandemie ist künftig mit einem hohen Aufkommen auf Vorkrisen-Niveau zu rechnen, wobei das Aufkommen aufgrund der Hebesatzsteigerung in 2024 als Maßnahme im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes auf einem konstant höheren Niveau noch einmal gesteigert werden kann.



2.3.1.5 Hundesteuer

Als Ordnungssteuer kommt der Hundesteuer nur eine marginale Rolle bei der Finanzierung der Kommune zu. Steigerungen im Aufkommen sind derzeit nur bei Hebesatzerhöhungen denkbar.

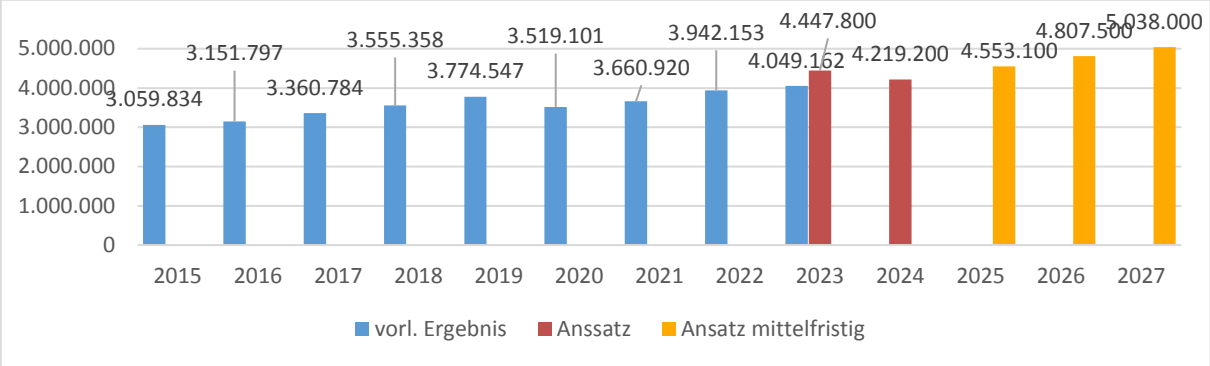


2.3.2 Steueranteile an Gemeinschaftsteuern

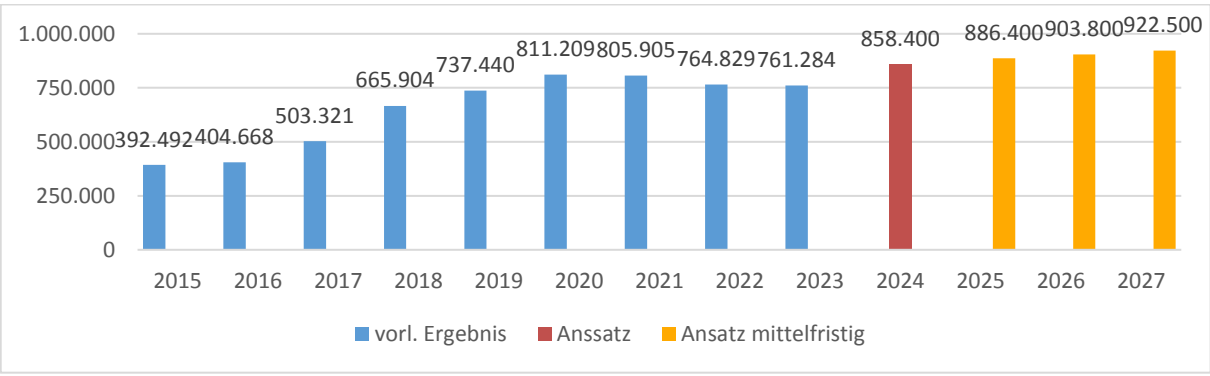
Hinsichtlich der Gemeinschaftsteueranteile lässt sich aufgrund der Ergebnisse der Steuerschätzungen nach den gesunkenen Einnahmen während der Corona-Pandemie, nun mehr eine erfreuliche Entwicklung ausmachen, die insbesondere auf das inflationsbedingt gestiegene Gesamtsteueraufkommen zurückzuführen ist.

Allerdings ist der Verteilungsschlüssel bei der Neufestsetzung für die Gemeinde Sande, als einzige friesische Gemeinde, gesunken. Daher partizipiert die Gemeinde Sande weniger stark als bis 2023. Die Geplanten einnahmen 2023 konnten jedoch auch bei der Einkommenssteuer nicht erreicht werden.

2.3.2.1 Einkommenssteuer

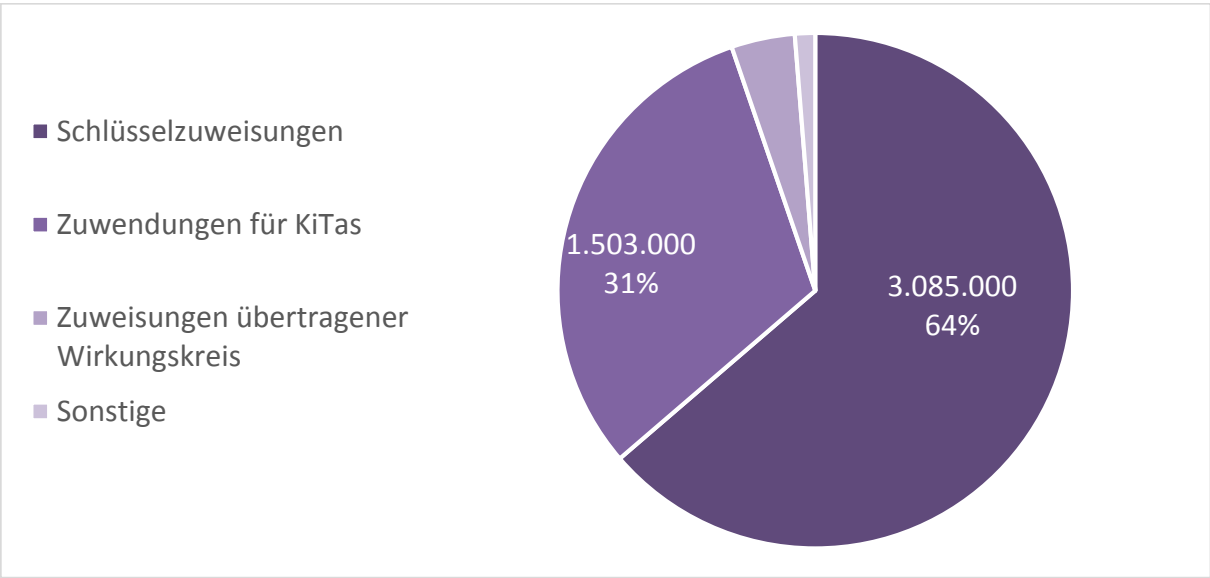


2.3.2.2 Umsatzsteuer



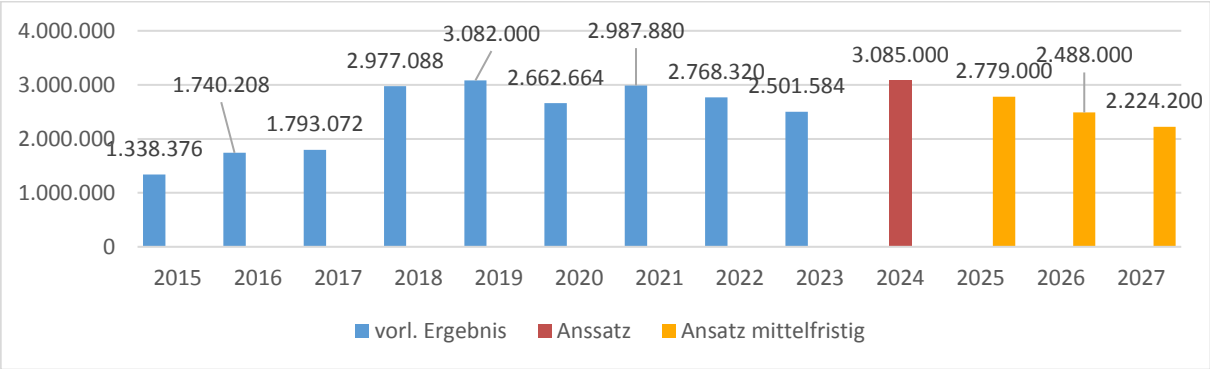
2.3.3 Zuwendungen

Insgesamt werden Erträge aus Zuwendungen in Höhe von 4.842.600€ veranschlagt. Sie lassen sich in Schlüsselzuweisungen, Zuwendungen für die Kitas, Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis und sonstige Zuwendungen untergliedern.



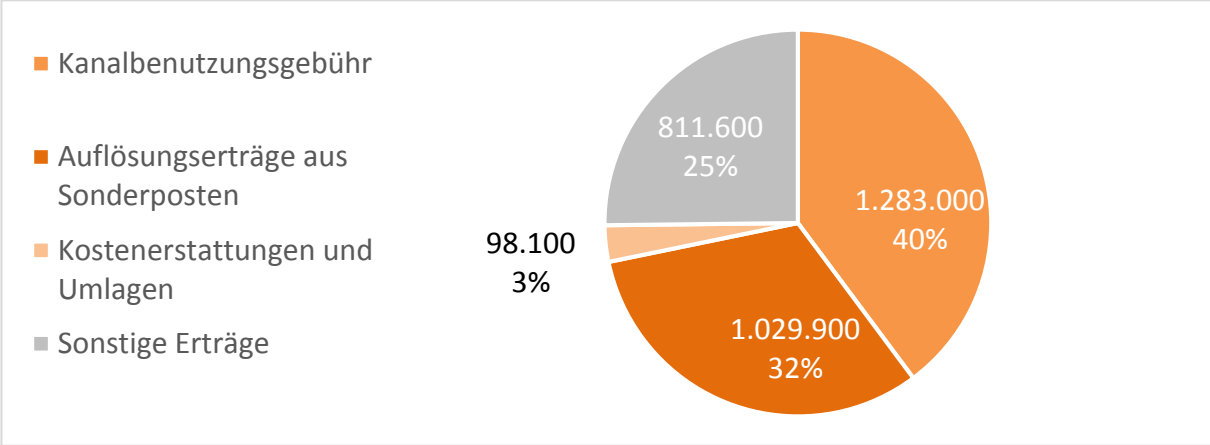
2.3.3.1 Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen werden vom Land festgesetzt. Sie sind abhängig von der Steuereinnahmekraft einer Gemeinde im Verhältnis zu der Steuereinnahmekraft im Durchschnitt aller niedersächsischen Gemeinden. Die Berechnung basiert auf Ist-Werten aus den letzten Jahren. Veränderungen werden daher erst mit zeitlicher Verzögerung berücksichtigt. Aufgrund einer Steigerung der Bedarfsansätze pro Bürger in 2024 steigen die Zuweisungen im Vergleich zur mittelfristigen Planung 2023. Auch die geringeren Ist-Steuereinnahmen im Vergleich zur Planung 2023 lassen die Schlüsselzuweisungen in 2024 steigen.



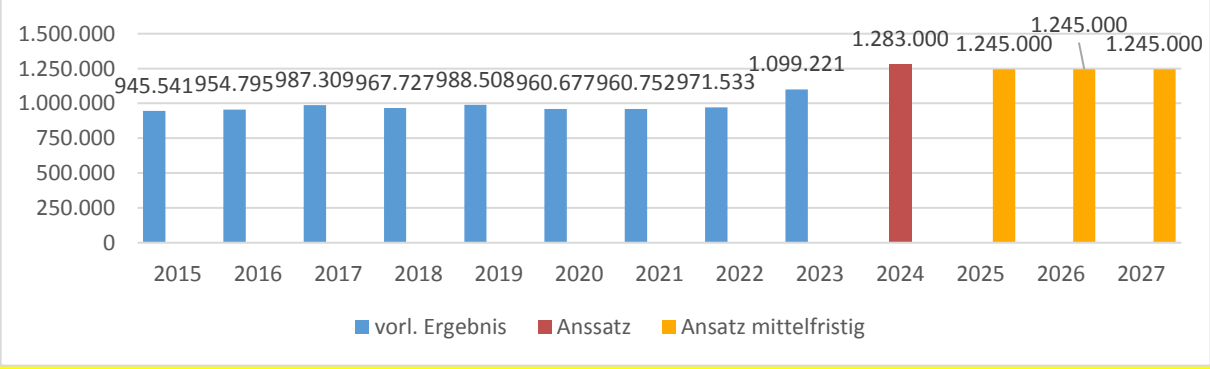
2.3.4 Sonstige Erträge

Schließlich werden sonstige Erträge in Höhe von 3.222.600 Euro veranschlagt. Sie lassen sich in die Abwassergebühr, die Auflösungserträge aus Sonderposten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie sonstige Erträge untergliedern.



2.3.4.1 Abwassergebühr

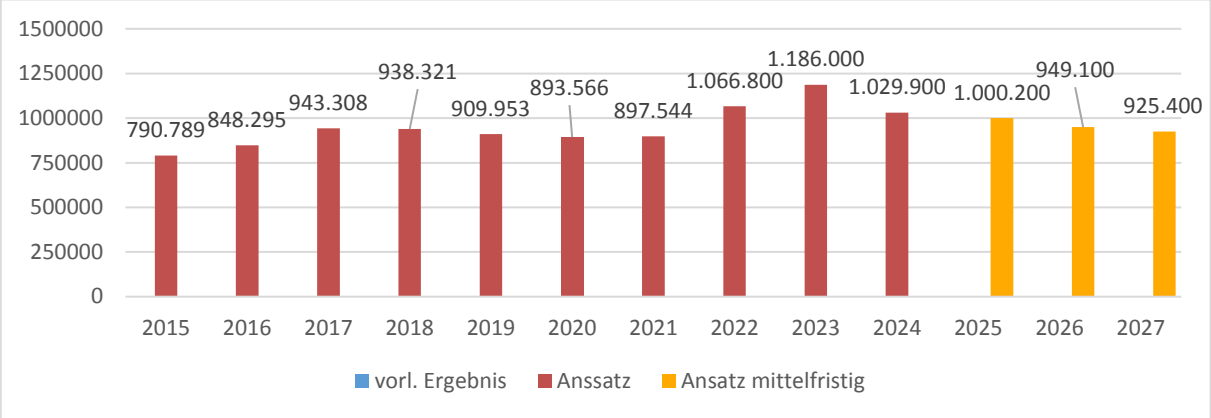
Die Höhe des Gebührensatzes hat sich aufgrund der Kalkulation von 2,16 € auf 2,79 € für den Gebührenzeitraum 2023-2026 erhöht. Infolge dessen erhöhen sich somit nun mehr die Gebührenerträge.



2.3.4.2 Auflösungserträge aus Sonderposten

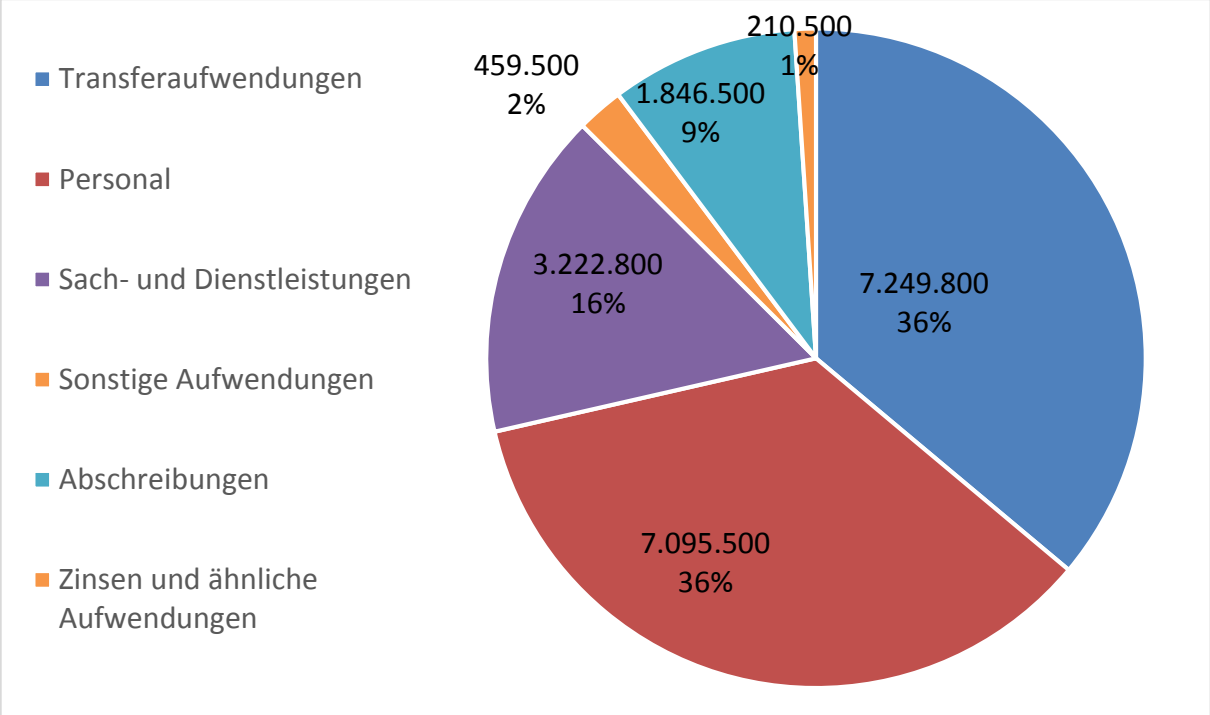
Wenn Investitionen der Gemeinde Sande von Dritten bezuschusst werden, beispielsweise durch ein Förderprogramm des Landes, werden diese Bezuschussungen als Sonderposten bilanziert. Sie werden über

den gleichen Zeitraum aufgelöst, wie das bezuschusste Investitionsobjekt abgeschrieben wird. Die Auflösungen werden als Erträge im Ergebnishaushalt dargestellt. Die hier aufgeführten Werte basieren auf Planwerten, da die Jahresabschlüsse für den betrachteten Zeitraum noch nicht erstellt und die Auflösungserträge mithin noch nicht abschließend ermittelt wurden.



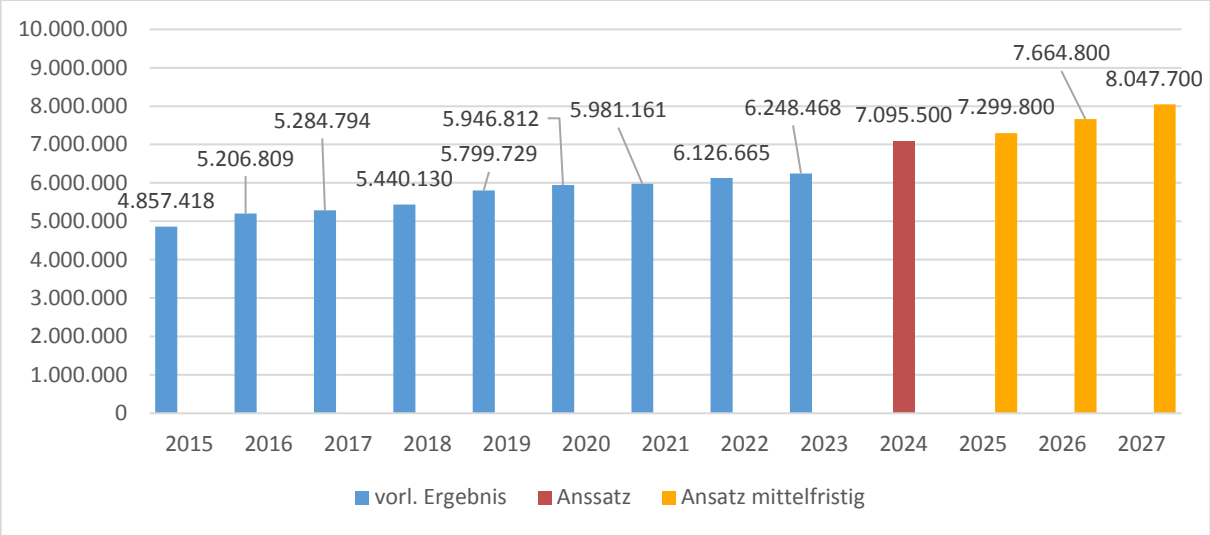
2.4 Aufwendungen

Insgesamt werden Aufwendungen in Höhe von 20.084.600 € veranschlagt. Diese lassen sich wie folgt aufgliedern:



2.4.1 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen stellen in Kommunalverwaltungen traditionell einen der größten Aufwendungsblöcke dar. Die letzte Tarifeinigung im Laufe des Jahres 2024 hat eine erhebliche Steigerung der Personalkosten in 2024 zur Folge gehabt. Ist man aufgrund der Aufgabe der Sozialstation davon ausgegangen, dass der Personalverlust die Kostensteigerungen kompensiert und es in Summe von 2023 zu 2024 zu keiner Steigerung kommen wird, ist nun mehr klar, dass dies nicht erfolgt. Im Vergleich zur mittelfristigen Planung des Vorjahres steigen die Aufwendungen nun mehr um ca. 500.000 €. Für die Folgejahre nach der Tarifbindung wurde in Abstimmung mit den weiteren friesischen Kommunen mit einer Steigerungsrate von 5 % gerechnet. Insgesamt ist die Steigerung der Personalaufwendungen besorgniserregend und kann bei schwächelnden Einnahmen mittelfristig nicht kompensiert werden.

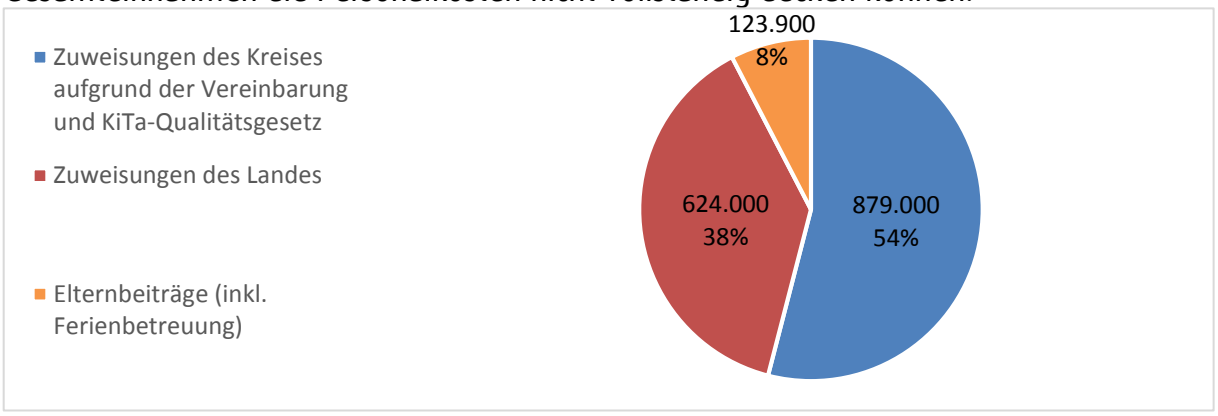


Für 2024 teilen sich die Personalaufwendungen wie folgt auf die Produktgruppen auf:

Im Ergebnis ist erkennbar, dass die größten Aufwandsposten in den Tageseinrichtungen für Kinder begründet sind. Erst danach folgt die eigentliche Verwaltungstätigkeit. Die Aufwendungen für die Sozialstation betragen 63.400 €, denen gegenüber jedoch ein Auflösungsertrag aus der Rückstellung für Altersteilzeit steht.

Problematisch an den hohen Personalkosten, insbesondere für die Bereiche Kinderbetreuung, Jugend, Soziales und Schulen ist, dass durch Aufgabenübertragung auf die Kommunen tendenziell höhere Kosten verursacht wurden, als refinanziert werden. Dies betrifft insbesondere die Kindertagesstätten, wo die

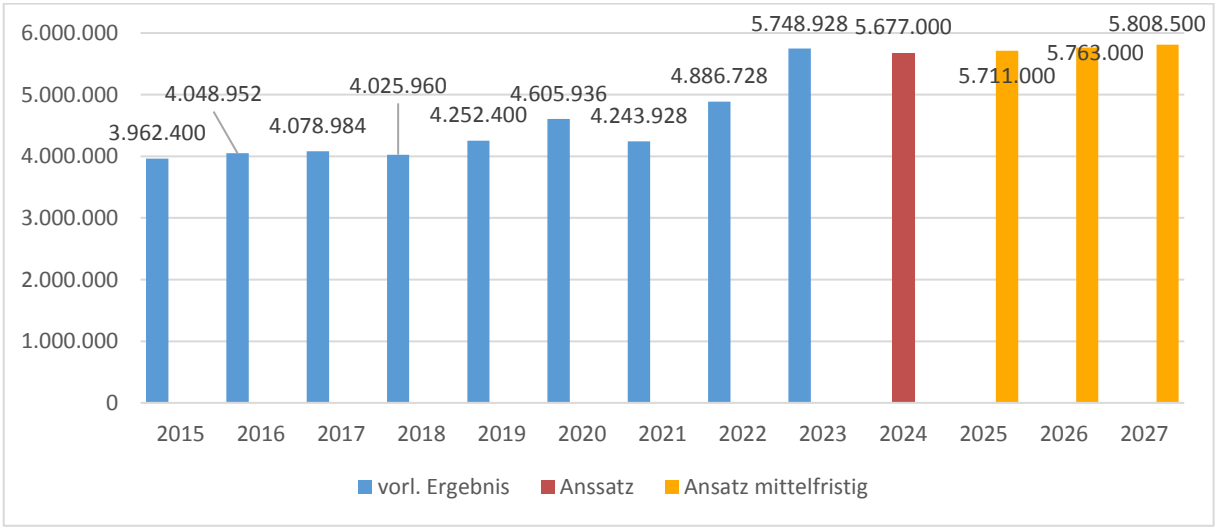
Gesamteinnahmen die Personalkosten nicht vollständig decken können:



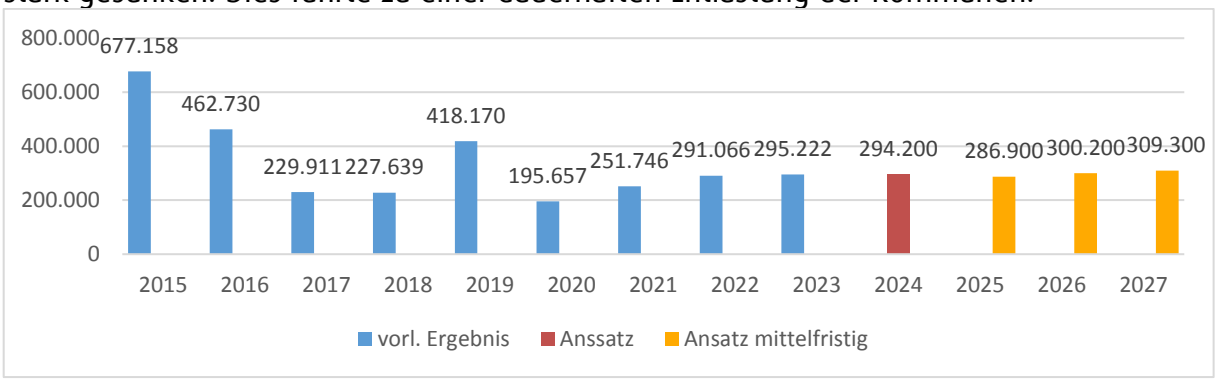
Insofern herrscht in diesem vom Landkreis durch Vereinbarung übertragenem Aufgabengebiet ein hoher Refinanzierungsbedarf durch gemeindeeigne Steuermittel.

2.4.2 Transferaufwendungen (Umlagen)

Die Transferaufwendungen machen durch die hohen Aufwendungen für die Umlagen nun mehr den größten Aufwandsposten der Gemeinde Sande aus. Hier ist insbesondere die Steigerung der Kreisumlage ursächlich. Mit Beschluss des Kreistags vom 08.03.2023 wurde die Kreisumlage von 51 auf 53 Punkte erhöht. Insgesamt stellt sich die Entwicklung der Kreisumlage wie folgt dar:



Die an das Land zu zahlende Gewerbesteuerumlage ist abhängig von den Erträgen aus der Gewerbesteuer. Sie macht einen festen Anteil aus. Aufgrund von Gesetzesänderungen ist dieser Anteil in den letzten Jahren stark gesunken. Dies führte zu einer dauerhaften Entlastung der Kommunen.

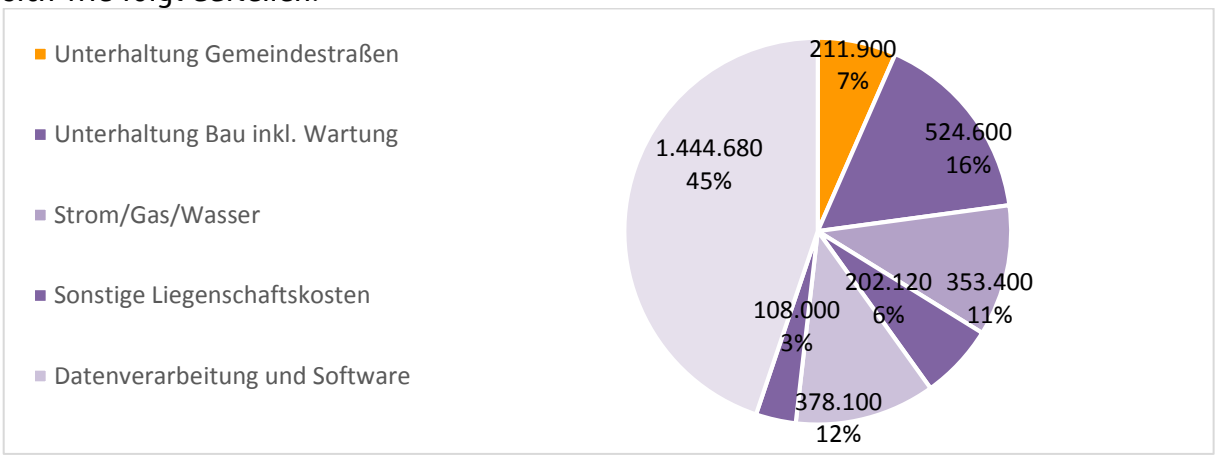


Die an das Land zu zahlende Entschuldungsumlage ist relativ unbedeutend. Großartige Veränderungen in der Höhe sind mittelfristig nicht zu erwarten. Insofern werden mittelfristig 16.000 € p.a. eingeplant.

Zu den Transferaufwendungen zählen auch die Zuschüsse und Zuwendungen an Beteiligungen und an die übrigen Bereiche. Erwähnenswert sind hier insbesondere für 2024 insgesamt 1.140.000 € für den Verlustausgleich der nicht durch die Gemeinde betriebenen Kindertagestätten (870.000 € für die ev. Kindertagesstätte in Sande und 270.000 € für die KiTa Sandburg der Wiki gGmbh).

2.4.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2024 insgesamt 3.222.800 € welche sich wie folgt aufteilen:

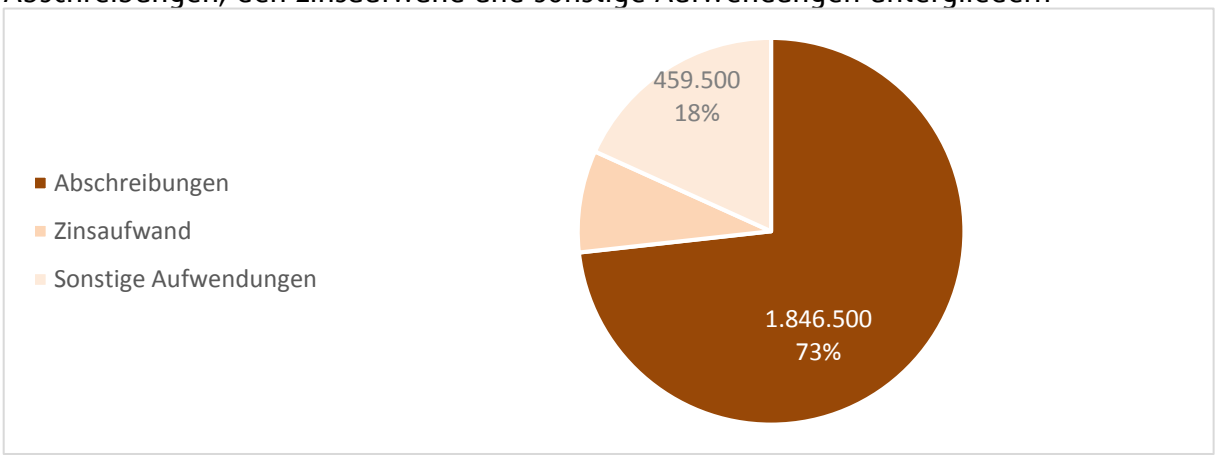


Für das Haushaltsjahr 2024 wurden für die Straßenunterhaltungsarbeiten lediglich Ansätze für dringend notwendige Kleinunterhaltungen angesetzt. Dies sind insgesamt 180.000 € Der Wert basiert auf Erfahrungen der Vorjahre. In 2023 wurde eine Rückstellung in Höhe von 532.000 € gebildet, da die 2022 geplanten Unterhaltungsarbeiten in 2023 zwar begonnen, jedoch noch nicht abgeschlossen und bezahlt wurden. Insofern ist der Abschluss der Maßnahmen in 2024 die größte Priorität im Bereich Straßenunterhaltung 2024.

Sämtliche Unterhaltungsmaßnahme werden ausschließlich aus Steuermitteln finanziert, so dass dieser Bereich über keine gesicherte und zweckgebundene Refinanzierung verfügt. Dies kann auch in den Folgejahren zur Verschiebung eigentlich gebotener Unterhaltungsmaßnahmen führen, um den Haushaltsausgleich gewährleisten zu können.

2.4.4 Sonstige Aufwendungen

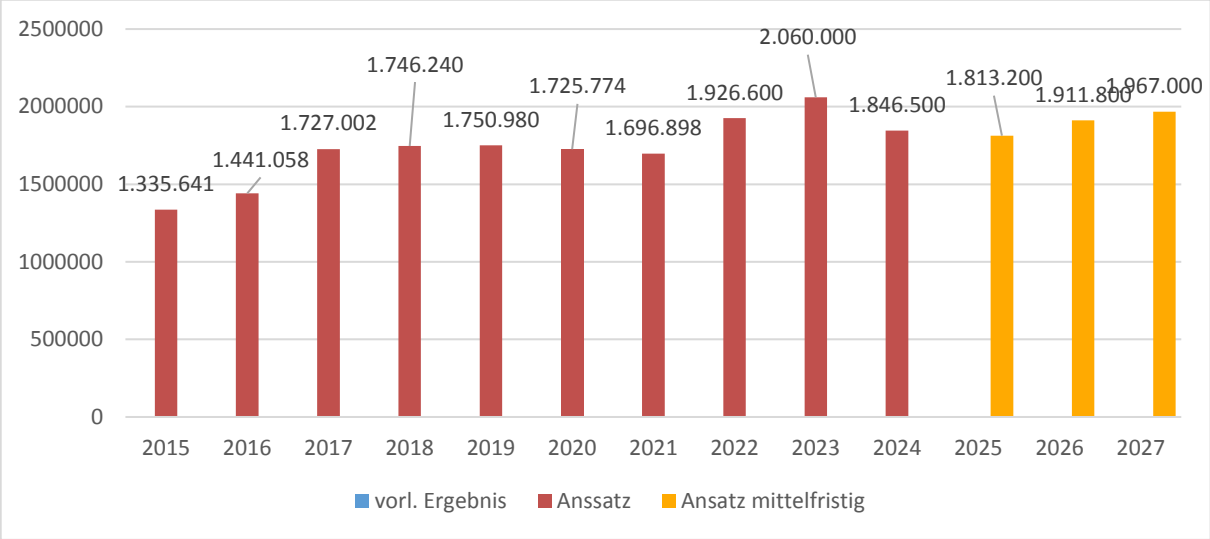
Schließlich werden sonstige Aufwendungen in Höhe von 2.516.500 € veranschlagt. Sie lassen sich in die Abschreibungen, den Zinsaufwand und sonstige Aufwendungen untergliedern



Abschreibungen

Wenn Investitionen durch die Gemeinde Sande getätigt werden, werden diese über einen bestimmten Zeitraum entsprechend ihrer Nutzungsdauer gleichmäßig abgeschrieben. Die Nutzungsdauer wird vom Land in einer Abschreibungstabelle vorgegeben. Von ihr kann nur in begründeten Fällen abgewichen werden. Die Abschreibungen werden als Aufwendungen im Ergebnishaushalt gebucht. Die hier dargestellten Werte

basieren auf Planwerten, da die Jahresabschlüsse für die dargestellten Jahre noch nicht erstellt und die Abschreibungen noch nicht abschließend ermittelt wurden.



2.5 Investitionstätigkeit

Im Haushalt 2024 werden insgesamt Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 2.728.000 € veranschlagt.

Besonders heraus stechen hierbei folgende Investitionsmaßnahmen:

1. Zu den in den Vorjahren bereits veranschlagten Mitteln für die Sanierung der Grundschule Sande werden aufgrund der in 2023 bekannt gewordenen Notwendigkeit der Dachsanierung weitere 320.000 € in 2024 veranschlagt, welche als Verpflichtungsermächtigung auch schon im Rahmen einer überplanmäßigen Auszahlung in 2023 herangezogen und verwendet worden sind. Als Deckung dienten die noch nicht in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen für das Kanalkataster (200.000 €) und die Sanierung des DGAs in Cäciliengroden (120.000 €). Die Durchführung der Arbeiten erfolgt in der 1. Jahreshälfte. Für das Kanalkataster und die DGA-Sanierung werden in 2024 keine Mittel veranschlagt.
2. Aufgrund der Verzögerung der Maßnahmen, verzögerte sich auch der Mittelabruf der in 2022 und 2023 geplanten Einzahlungen, so dass diese in 2024 neu veranschlagt werden mussten (insgesamt 1.371.600 €). Im Einzelnen handelt es sich um folgende Einzahlungen:
    a. I1.202121.555.007 Sanierung GS Sande - Lüftungsanlage = 500.000 €
    b. I1.202122.555.008 Sanierung GS Cäciliengroden – Lüftungsanlage = 250.000 €
    c. I1.202220.555.003 Sanierung GS Neustadtgödens – Lüftungsanlage = 150.000 €
    d. I1.202127.555.004 Sanierung Marienturm = 183.000 €
    e. I1.202405.555.002 Zuschuss Buswartehallen = 288.600 €
3. Für die Sanierung des Marientrums wurden in den Vorjahren in Summe 300.000 € und als Zuschuss 150.000 € veranschlagt. Die Schätzung der Baukosten fiel rund 33.000 € höher aus. Dies wurde im Vorjahr im Rahmen der unechten Deckungsfähigkeit durch eine entsprechend höhere Förderzusage kompensiert. Die Neueinstellung des Einzahlungsbetrages (siehe 2.) bedingt nun auch eine Planung des höheren Auszahlungsbetrages und somit eine Veranschlagung des Differenzbetrages von 33.000 €
4. In 2022 und 2023 wurden diverse Maßnahmen veranschlagt, welche in den Planjahren nicht umgesetzt werden konnten bzw. für die der Auszahlungszeitraum deutlich später lag. Die hierfür benötigten Kreditermächtigungen sind jedoch aufgrund des unterschiedlichen Zeitraumes der Ermächtigungen (zeitliche Übertragung der Auszahlungsermächtigung bis zum Abschluss der Maßnahmen, Kreditermächtigung bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung des 2. Folgejahres) nicht mehr nutzbar. Daher wurde nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht beschlossen, die Maßnahmen erneut zu veranschlagen und keinen Haushaltsrest zu übertragen. Im Wesentlichen sind dies folgende Maßnahmen:
    a. I1.202210.510.004 Feuerwehrfahrzeug Sande = 471.000 €

b. I1.202421.500.001 Druckrohrleitung Cäciliengroden = 400.000 €
c. I1.202424.500.001 LED-Straßenbeleuchtung = 100.000 €
d. I1.202417.500.001 Ausbau Feuerwache Neustadtgödens = 50.000 €
e. I1.202312.510.001 Feuerwehrfahrzeug Gödens = 480.000 € (2026, in 2024 als Verpflichtungsermächtigung)

5. Das Feuerwehrfahrzeug für Sande wurde 2022 geplant und es wurde Ende 2022 auch ein Vergabeverfahren mit Auftragsvergabe durchgeführt. Die Lieferzeit beträgt 24 Monate, daher wäre die Kreditermächtigung verfallen. Aufgrund dessen wurde das Fahrzeug neu veranschlagt. Für das Fahrzeug für die Feuerwache Gödens wurden in 2023 Mittel veranschlagt, jedoch noch kein Vergabeverfahren initiiert. Daher wurde das Fahrzeug neu veranschlagt, unter Berücksichtigung der Lieferzeiten, und zunächst in 2024 eine Verpflichtungsermächtigung festgesetzt
6. Für die Erstellung eines Kanalkatasters wurden in 2023 über 4 Jahre jährlich 200.000 € veranschlagt (davon Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 600.000 €). Die letztlich entstehenden Aufwendungen werden im Rahmen der Gebührenerhebung zur Schmutzwasserbeseitigung refinanziert. In 2023 wurde der Ansatz nur geringfügig genutzt und es wurden keine Aufträge für die Folgejahre vergeben. Die Verpflichtungsermächtigung für 2024 wurde für die Dachsanierung der Grundschule verwendet. 2024 sollen zunächst die Restmittel aus 2023 verwendet werden.
7. Zur Erneuerung der Dorfgemeinschaftsanlage Cäciliengroden werden in 2023 über 4 Jahre insgesamt 400.000 € veranschlagt. Verwendet wurden nur die in 2023 direkt veranschlagten 40.000 €. Von der weiteren Sanierung wird aufgrund der Haushaltskonsolidierung abgesehen. Die Verpflichtungsermächtigung für 2024 wurde im Zuge der Dachsanierung der Grundschule verwendet.
8. Für den Ausbau des Dachgeschosses und der Sanierung von Räumlichkeiten für die Feuerwache Gödens wurden 2023 insgesamt 135.000 € veranschlagt. Die Überprüfung der Örtlichkeiten hat ergeben, dass ein deutlich höherer Sanierungsbedarf besteht. Daher wurden in 2024 50.000 € zunächst nur für die Planung der Maßnahme eingeplant. Die Veranschlagung der Gesamtmaßnahme erfolgt dann nach Vorliegen der Planung. Für die Mittel aus 2023 werden keine Haushaltsreste gebildet.
9. Die notwendige Erneuerung der abgeschriebenen Posener Straße mit Änderung der Straßenaufteilung wurde 2023 mit 290.000 € beziffert und veranschlagt. Die Aktualisierung der Kostenschätzung geht von einem Investitionsvolumen von 330.000 e aus. Daher wurden in 2024 weitere 40.000 € veranschlagt.
10. Für den Ausbau der Umfangstraße zur Fahrradstraße wurden in 2024 287.500 € und im Folgejahr ebenfalls 287.500 € veranschlagt (Insgesamt 575.000 €). Gleichfalls wurden Fördermittel in Höhe von 517.500 € in 2025 eingeplant. Die Maßnahme steht unter dem Vorbehalt der Bewilligung der Fördermittel.
11. Für die Sanierung der Buswartehallen werden in 2024 zunächst nur Planmittel in Höhe von 70.000 € für Maßnahmen in Folgejahren veranschlagt. Aus den Ansätzen der Vorjahre wurden insgesamt Mittel in Höhe von 475.876,30 € als Haushaltsrest übertragen. Diese werden durch die neuveranschlagten Einzahlungen (siehe 2.) teilweise gedeckt.

Daneben werden diverse Pumpwerke erneuert:

- Pumpwerk Albert-Brahms-Straße 15.000 € in 2024,
- Pumpwerk Falkenweg 15.000 € in 2024,
- Pumpwerk Carlo-Schmid-Straße 15.000 € in 2024,
- Pumpwerk Flutstraße 15.000 € in 2024 und
- Pumpwerk Ueckermünder Straße 15.000 € in 2024

Für investive Maßnahmen auf den Spielplätzen werden jährlich 20.000 € eingeplant.
Der Erwerb von beweglichen Sachvermögen ist geprägt durch eine Vielzahl kleinerer Anschaffungen. Hierbei handelt es sich beispielsweise um Geräte für den Bauhof:

- Arbeitsbühne für 65.000 €,
- Pritschenfahrzeug 31.000 €,
- Caddy 28.000 €,

- Aufsitzmäher GS Cäciliengroden 16.000 €,
- Winterdienststreuer 1 12.000 €,
- Winterdienststreuer 2 8.000 €,
-

Zu allen weiteren Investitionen wird auf das Gesamtinvestitionsprogramm verwiesen.
Insgesamt lässt sich feststellen, dass ein Großteil der Maßnahmen in 2024 nicht, oder nur in geringfügigem Maße bezuschusst werden. Von den veranschlagten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.547.300 € waren 88,6 % (1.371.600 €) bereits in Vorjahren veranschlagt. Diese Neuveranschlagungen senken also die Kreditermächtigung des Planjahres

2.6 Jahresergebnisse

Das Planjahr 2024 ist in der Planung nicht ausgeglichen, was die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes notwendig macht. Allerdings konnte trotz des intensiven Beratungsprozesses kein Konzept aufgestellt werden, dass den Haushaltsausgleich mittelfristig sicherstellt. Hinzukommt, dass die Gemeinde Sande keine Rücklagen aus Vorjahren aufweist, sondern einen kumulierten Fehlbetrag. Dieser ist aufgrund der noch nicht erstellten Jahresabschlüsse und der Rückstände in der Anlagenbuchhaltung nur näherungsweise bezifferbar.
Dennoch ist erkennbar, dass mittelfristig mit einem Fortschreiben der Fehlbeträge und somit mittelfristig mit einem Aufbrauchen des Eigenkapitals zu rechnen ist.

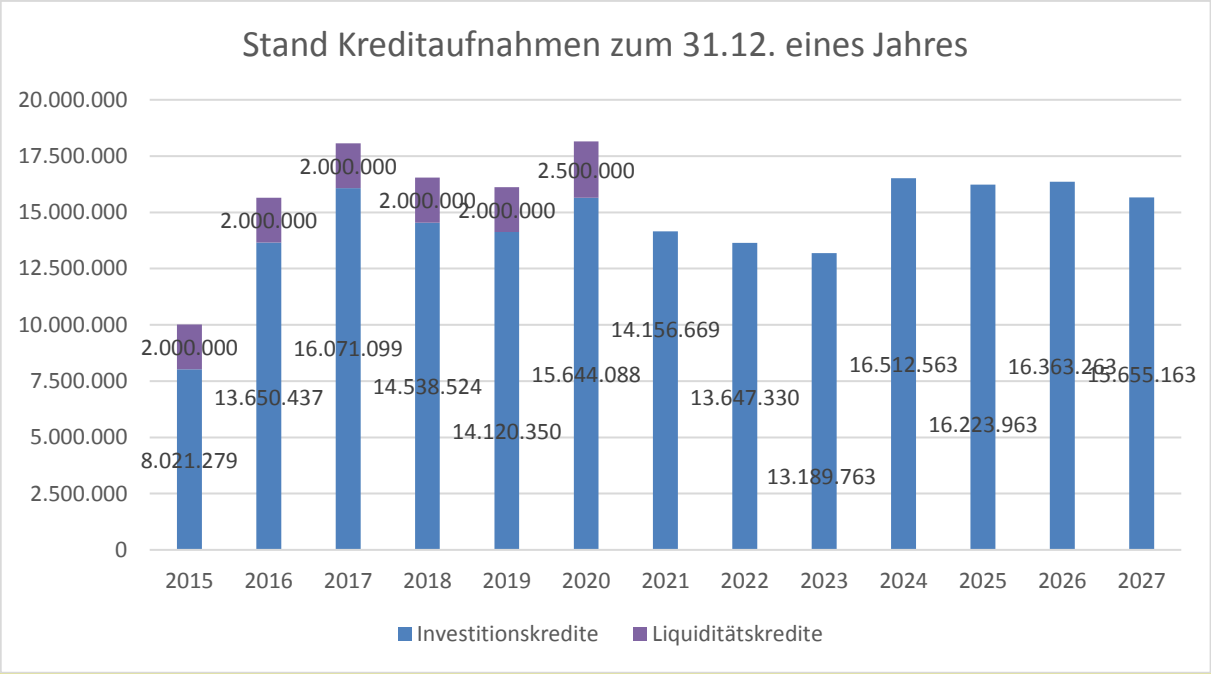
	Voraussichtliches	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**
Jahresergebnis	300.000	591.200	1.032.100	1.077.500	1.662.900
Summe Fehlbeträge Vorjahre	2.411.847,41	2.711.847,41	3.303.047,41	4.335.147,41	5.412.647,41
Fortgeschriebenes Jahresergebnis	2.711.847,41	3.303.047,41	4.335.147,41	5.412.647,41	7.075.547,41

2.7 Verschuldung

Neben den Fehlbeträgen aus der Ergebnisrechnung ist die tatsächliche Verschuldung für die Aufnahme von Liquiditäts- und Investitionskrediten von großer Bedeutung. Zum 01.01.2024 war die Gemeinde Sande mit Investitionskrediten in Höhe von 13.189.762,64 € verschuldet. Für das Jahr 2022 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 3.085.300 € angesetzt, welche bis Ende 2023 nicht in Anspruch genommen wurden, jedoch z.T. im Januar 2024 (830.000 € aus der Kreisschulbaukasse) und z.T. im 1. Halbjahr 2024 zusätzlich in Anspruch genommen werden müssen, um die nicht unerheblichen investiven Haushaltsreste zu finanzieren. Insgesamt sollen aus Vorjahren (2022 und 2023) voraussichtlich Kreditermächtigungen in Höhe von 3.149.800 € in Anspruch genommen werden.
Zur Finanzierung der in 2024 angedachten Investitionen ist ebenfalls ein Investitionskredit in der Höhe von 773.400 € notwendig. Der letzte Liquiditätskredit wurde 2020 in Anspruch genommen und zurückgezahlt. Seitdem wurden diese nicht mehr in Anspruch genommen.

Die Kreditermächtigungen für das Haushaltsjahr 2024 sollen zur Finanzierung folgender Maßnahmen in Anspruch genommen werden:

1. Maßnahme I1.202210.510.004 Feuerwehrfahrzeug Sande = 471.000 €; das Fahrzeug ist für die Sicherstellung des Brandschutzes unerlässlich und wurde bereits in 2022 beauftragt. Die Lieferung und Zahlung erfolgt 2024
2. Maßnahmen I1.202411 Elektroschaltanlagen Pumpwerke Abwasser = In Summe 75.000 €
   Die Refinanzierung der Investition erfolgt über die Erhebung kostendeckender Abwassergebühren mit Anschluss- und Benutzungszwang
3. Teilfinanzierung der Maßnahme I1.202421 Druckrohrleitung Cäciliengroden = Investitionsvolumen 400.000 €
   Die Refinanzierung der Investition erfolgt über die Erhebung kostendeckender Abwassergebühren mit Anschluss- und Benutzungszwang



Die finanzwirksamen Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit reichen 2024 und in den Folgejahren zum gegenwärtigen Stand nicht zur Tilgung der Investitionskredite aus. 2024 kann dieser Finanzmittelengpass voraussichtlich noch durch die Kassenbestände gedeckt werden, ab 2025 wird dies jedoch kaum möglich sein. Es ist somit notwendig, weiterhin über mögliche Einsparungs- und Einnahmeverbesserungen nachzudenken und in den Folgejahren zu realisieren.

2.8 Voraussichtliche Entwicklung

Die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Sande ist als kritisch und gefährdet anzusehen. Gegenwärtig erscheint es nicht möglich die entstehenden Defizite zu decken. Insbesondere die steigenden Personalkosten und die verhältnismäßig geringen Einnahmen können z.B. durch Einsparungen bei den Sach- und Dienstleitungen nicht gedeckt werden.
Insgesamt erscheinen Einsparungen in Höhe der Defizite mittelfristig nicht realisierbar, da sich die wesentlichen Kostentreiber (z.B. Tarifanpassungen) und die wesentlichen Einnahmen (Gewerbesteuer und Einkommenssteuer) durch die Gemeinde nicht entscheidend beeinflussen lassen.
Hinsichtlich der Hebesätze für die Gemeindesteuern befindet sich die Gemeinde Sande landesweit bereits im oberen Bereich, insbesondere der Hebesatz für die Grundsteuern ist mit 650 Punkten landesweit der Höchste. Weitere Erhöhungen der Hebesätze sind den EinwohnerInnen der Gemeinde wohl kaum zumutbar und würden die wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde stark beeinträchtigen und sich somit kontraproduktiv auswirken.

Hinsichtlich weiterer Einkommensquellen ist die Gemeinde Sande im Vergleich zu benachbarten Gemeinden vergleichsweise schlecht aufgestellt, da die Gemeinde Sande keine Überschussgenerierenden Tochterunternehmen unterhält. Daher besteht eine fast vollständige Abhängigkeit von Steuern, Zuwendungen und weiteren Abgaben.
Eine Streichung der Freiwilligen Leistungen erscheint nur bedingt möglich, da ein Großteil der dort entstehenden Aufwendungen durch Personal und Gebäude bedingt sind, welche nicht kurz- oder mittelfristig gesenkt werden können. Im Einzelfall wird auf die Anlage 2 des Haushaltssicherungskonzeptes verwiesen. Des Weiteren würde eine signifikante Streichung freiwilliger Leistungen die Gemeinde Sande unattraktiver erscheinen lassen und könnte die negative demographische und somit auch wirtschaftliche Entwicklung bestärken. Das der negative demographische Trend bereits finanzielle Auswirkungen hat, lässt sich daran sehen, das der Verteilungsschlüssel für die Einkommenssteuer im Gegensatz zu den anderen friesischen Gemeinden und Städten gesunken ist.
Darüber hinaus käme eine Kürzung der Aufwendungen nur für z.B. geplante Bauunterhaltungsmaßnahmen in Betracht. Allerdings würde dies eine negative Entwicklung der Gebäudesubstanz nach sich ziehen und in der Zukunft höhere Aufwendungen ach sich ziehen, welche dann regelmäßig ungeplant und mit größeren Wertverlusten verbunden sind. Dies würde auch dem gesetzlichen Auftrag zur Erhaltung des kommunalen Vermögens nach § 124 Abs. 2 NKomVG widersprechen.
Hinsichtlich der gemeindlichen Pflichtaufgaben hat der Verwaltungsausschuss beschlossen im Zuge einer Aufgabenkritik Prozesse und Abläufe, insbesondere bei Pflichtaufgaben durch eine gemeinsame Arbeitsgruppe aus Vertretung und Verwaltung zu durchleuchten und im Einzelfall Optimierungen und Konsolidierungsansätze zu entwickeln. Allerdings benötigt ein strukturierter Prozess einen erheblichen zeitlichen Aufwand und es derzeit nicht wahrscheinlich zu Potentialen zu kommen, die die mittelfristigen Defizite vollends zu decken.
Langfristig positiv auf die Entwicklung der Gemeinde könnten sich eventuelle Investitionen in die Erweiterung der gemeindlichen Gewerbestruktur und in die Ausweisung neuer Wohngebiete erweisen. Diese könnten unter der gegebenen Finanzlage jedoch nur durch privates Kapital erfolgen.
Entsprechende Investitionen durch privates Kapital sind bereits in der Planungsphase, bzw. in der Aufstellungsphase der entsprechenden Bebauungspläne bzw. der Änderung des Flächennutzungsplanes, insbesondere bei der Schaffung des Elektrolyseparks und der Vervollständigung des hybriden Energieparks. Hierdurch generierte Einnahmen könnten jedoch die Finanzierung der Erhaltung der gemeindlichen Leistungen und Infrastruktur sichern und neue Handlungsspielräume für freiwillige Aufgaben erschließen.
Für das Haushaltsjahr 2024 wird die fristgerechte Abwicklung und Finanzierung der veranschlagten Maßnahmen und insbesondere der aus den Vorjahren noch offenen Maßnahmen und Aufgaben eine stete Herausforderung sein.
Die Reduzierung der Haushaltsreste ist insbesondere im Hinblick auf die Zukunft von zentraler Bedeutung.

3 Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-10.583.371,56	-11.986.600	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.505.306,96	-4.180.300	-4.842.600	-4.615.600	-4.405.600	-4.138.800
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-1.186.000	-1.029.900	-1.000.200	-949.100	-925.400
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.372.731,21	-1.580.700	-1.643.100	-1.606.600	-1.606.100	-1.606.100
06. privatrechtliche Entgelte	-133.169,20	-136.000	-137.000	-136.500	-136.000	-136.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-624.506,61	-784.600	-98.100	-96.100	-96.100	-96.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-57,14	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-687.823,09	-298.500	-310.200	-250.000	-250.000	-250.000
12.= Summe ordentliche Erträge	**-17.906.965,77**	**-20.157.300**	**-19.489.900**	**-19.391.200**	**-19.590.800**	**-19.680.200**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	6.127.845,88	6.531.900	7.095.500	7.299.800	7.664.800	8.047.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.824.403,04	3.418.800	3.222.800	3.290.400	2.895.700	2.915.500
16. Abschreibungen	262,85	2.060.000	1.846.500	1.813.200	1.911.800	1.967.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72.066,17	169.500	210.500	258.500	262.500	308.500
18. Transferaufwendungen	6.297.085,82	7.539.900	7.249.800	7.373.500	7.544.500	7.714.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	355.846,53	508.200	459.500	390.900	392.000	393.000
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	**15.677.510,29**	**20.228.300**	**20.084.600**	**20.426.300**	**20.671.300**	**21.346.100**
21. ordentliches Ergebnis	**-2.229.455,48**	**71.000**	**594.700**	**1.035.100**	**1.080.500**	**1.665.900**
22. außerordentliche Erträge	-54.701,44	-71.000	-3.500	-3.000	-3.000	-3.000
23. außerordentliche Aufwendungen	90.618,16		0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	**35.916,72**	**-71.000**	**-3.500**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
25. Jahresergebnis	**-2.193.538,76**	**0**	**591.200**	**1.032.100**	**1.077.500**	**1.662.900**
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						
Fortgeschriebenes Jahresergebnis	**-2.193.538,76**	**0**	**591.200**	**1.032.100**	**1.077.500**	**1.662.900**

4 Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-10.603.576,26	-11.986.600	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.506.817,43	-4.180.300	-4.842.600	-4.615.600	-4.405.600	-4.138.800
03. sonstige Transfereinzahlungen						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.363.784,31	-1.580.700	-1.643.100	-1.606.600	-1.606.100	-1.606.100
05. privatrechtliche Entgelte	-131.274,49	-136.000	-137.000	-136.500	-136.000	-136.000
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-487.261,97	-784.600	-98.100	-96.100	-96.100	-96.100
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-573,97	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-287.367,27	-302.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-17.380.655,70**	**-18.974.800**	**-18.399.800**	**-18.391.000**	**-18.641.700**	**-18.754.800**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	6.109.088,57	6.531.900	7.095.500	7.299.800	7.664.800	8.047.700
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GVG	2.847.639,60	3.418.800	3.222.800	3.290.400	2.895.700	2.915.500
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	72.066,17	169.500	210.500	258.500	262.500	308.500
14. Transferauszahlungen	6.279.748,36	7.150.100	7.249.800	7.373.500	7.544.500	7.714.400
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	423.811,22	508.200	459.500	390.900	392.000	393.000
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**15.732.353,92**	**17.778.500**	**18.238.100**	**18.613.100**	**18.759.500**	**19.379.100**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.648.301,78**	**-1.196.300**	**-161.700**	**222.100**	**117.800**	**624.300**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.352.446,82	-312.000	-1.417.300	-541.400	-28.900	-23.900
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		-10.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
20. Veräußerung von Sachvermögen	-24.600,00	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-1.377.046,82**	**-422.000**	**-1.547.300**	**-671.400**	**-158.900**	**-153.900**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	532.767,18	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
25. Baumaßnahmen	1.130.087,62	1.550.000	1.556.700	547.500	160.000	30.000
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen	116.512,45	948.000	654.000	398.000	700.000	20.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.268,92	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
28. Aktivierbare Zuwendungen	21.137,24	120.000	0			
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**1.806.773,41**	**2.728.000**	**2.320.700**	**1.055.500**	**970.000**	**160.000**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**429.726,59**	**2.306.000**	**773.400**	**384.100**	**811.100**	**6.100**
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-1.218.575,19**	**1.109.700**	**611.700**	**606.200**	**928.900**	**630.400**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-1.200.000,00	-1.613.300	-773.400	-384.100	-811.100	
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.709.339,06	715.000	600.400	672.700	671.800	708.100
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**509.339,06**	**-898.300**	**-173.000**	**288.600**	**-139.300**	**708.100**

36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	**-709.236,13**	**211.400**	**438.700**	**894.800**	**789.600**	**1.338.500**

5 Übersicht Ergebnishaushalt

Ordentliche und außerordentliche Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außer-ordentliche Erträge	Außer-ordentliche Aufwendungen	Außer-ordentliches Ergebnis
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus	-2.681.000	5.521.400	2.840.400	-3.500	0	-3.500
Bauverwaltung|Innerer Service|Schulen	-79.300	2.255.800	2.176.500		0	0
Finanzen|Controlling	-14.771.400	6.881.800	-7.889.600		0	0
Soziales|Ordnung|Familie	-1.958.200	5.425.600	3.467.400		0	0
Summe	**-19.489.900**	**20.084.600**	**594.700**	**-3.500**	**0**	**-3.500**

6 Übersicht Finanzhaushalt

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

Teilhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen für Investitions-tätigkeit	Auszahlungen für Investitions-tätigkeit	Saldo für Investitions-tätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflichtungs-ermächti-gungen
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus	-1.703.000	4.056.900	2.353.900	-601.600	1.458.500	856.900				1.047.500
Bauverwaltung|Innerer Service|Schulen	-44.000	2.030.700	1.986.700	-920.700	331.200	-589.500				
Finanzen|Controlling	-14.771.400	6.880.100	-7.891.300				-773.400	600.400	-173.000	
Soziales|Ordnung|Familie	-1.881.400	5.270.400	3.389.000	-25.000	531.000	506.000				480.000
Summe	**-18.399.800**	**18.238.100**	**-161.700**	**-1.547.300**	**2.320.700**	**773.400**	**-773.400**	**600.400**	**-173.000**	**1.527.500**

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Verwaltungstätigkeit	-18.399.800	18.238.100
Investitionstätigkeit	-1.547.300	2.320.700
Finanzierungstätigkeit	-773.400	600.400
Summe	**-20.720.500**	**21.159.200**

7 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 1)	voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen 2) 3)			
	Haushaltsjahr			
	2024	2025	2026	2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5
2021				
2022				
2023	320.000	320.000	320.000	
2024		717.500	810.000	
Insgesamt	320.000	1.037.500	1.130.000	
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	-773.400	-384.100	-811.100	

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

8 Teilhaushalt Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus (THH01)

Teilergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-8.212,33	-10.900	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-1.010.700	-978.000	-947.300	-899.700	-881.700
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.073.434,85	-1.346.000	-1.365.600	-1.328.600	-1.328.600	-1.328.600
06. privatrechtliche Entgelte	-90.703,70	-96.300	-97.800	-97.800	-97.800	-97.800
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.467,95	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-40,30	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-659.887,78	-275.100	-226.600	-226.600	-226.600	-226.600
12. = Summe ordentliche Erträge	**-1.833.746,91**	**-2.743.500**	**-2.681.000**	**-2.613.300**	**-2.565.700**	**-2.547.700**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.771.650,73	1.799.800	2.194.800	2.276.700	2.390.900	2.510.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.607.056,51	1.696.100	1.538.700	1.407.100	1.429.800	1.433.300
16. Abschreibungen		1.523.900	1.464.500	1.459.800	1.525.100	1.534.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.588,33	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	79.153,00	71.600	113.600	113.600	113.600	113.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	117.218,96	162.500	209.800	139.900	140.000	140.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.578.667,53**	**5.253.900**	**5.521.400**	**5.397.100**	**5.599.400**	**5.732.100**
21. ordentliches Ergebnis	**1.744.920,62**	**2.510.400**	**2.840.400**	**2.783.800**	**3.033.700**	**3.184.400**
22. außerordentliche Erträge	-54.701,44	-71.000	-3.500	-3.000	-3.000	-3.000
23. außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	**-54.701,44**	**-71.000**	**-3.500**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
25. Jahresergebnis	**1.690.219,18**	**2.439.400**	**2.836.900**	**2.780.800**	**3.030.700**	**3.181.400**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-843.994,04	-839.700	-851.800	-851.800	-851.800	-851.800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	833.358,88	691.600	829.000	829.000	829.000	829.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-10.635,16**	**-148.100**	**-22.800**	**-22.800**	**-22.800**	**-22.800**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.679.584,02**	**2.291.300**	**2.814.100**	**2.758.000**	**3.007.900**	**3.158.600**

Produkt-Nr.	**P1.111.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Gemeindeorgane**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Leitung und Beaufsichtigung des Geschäftsgangs der Verwaltung, Besetzung des Rates, Ausschüsse des Rates, sonstige kommunale Gremien, Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung aller Sitzungen (Einladung, Protokollführung, Beschlussausführung), Abwicklung Aufwandsentschädigung und Sitzungsgeld, Betreuung Ratsinformationssystem, Wahl der komm. Vertreter in Aufsichtsräten und sonstigen Gremien, Verarbeitung der Information, Vertretung der Gemeinde bei besonderen Anlässen, Ehrungen aus Anlass von Jubiläen und anderen Gründen, Bearbeitung von kommunalrechtlichen Fragen
Auftragsgrundlage	NKomVG, Hauptsatzung, Geschäftsordnung
Ziele	Schnelle, möglichst bürgerfreundliche Umsetzung aller der Gemeinde obliegenden Aufgaben, sowie Sicherstellung des Informationsflusses zwischen Rat und Verwaltung
Erläuterungen	
Leistungen	Gemeindeorgane allgemein (P1.111.001.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Gemeindeorgane (P1.111.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		192.500	176.100	184.800	194.100	203.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		9.800	11.000	11.100	11.700	11.800
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		61.900	60.500	60.500	60.500	60.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**264.200**	**247.600**	**256.400**	**266.300**	**276.100**
21. ordentliches Ergebnis		**264.200**	**247.600**	**256.400**	**266.300**	**276.100**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**264.200**	**247.600**	**256.400**	**266.300**	**276.100**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**264.200**	**247.600**	**256.400**	**266.300**	**276.100**

Produkt-Nr.	**P1.111.003**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Personalwirtschaft**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Alle Personalangelegenheiten der tariflich Beschäftigten sowie der Beamten, incl. Zahlbarmachung von Entgelten und Besoldung, Abschluss von Arbeitsverträgen, Auflösungsverträgen, personalwirtschaftliche Maßnahmen
Auftragsgrundlage	TVöD, BezZTV, Dienstvereinbarungen, arbeitsrechtliche Entscheidungen der Gerichte, Arbeitszeitordnung, Kündigungsschutzgesetz, Arbeitsschutzvorschriften, Datenschutzgesetz, BGB, AGG, Reiskosten-VO, Dienstanweisungen, Beamtenrechtl. Grundlagen
Ziele	Normgerechte Abwicklung aller Arbeits- und Dienstverhältnisse
Erläuterungen	Das Gros der Aufwendungen an die Beschäftigten sowie die anfallenden Sozialabgaben für Kranken-, Arbeitslosen-, Renten- und Zusatzversicherung wird in den **entsprechenden Produkten/Leistungen** ausgewiesen. ---------- Die **Gesamt-Personalaufwendungen** sind der Kennzahl ***Personalintensität*** zu entnehmen. Die Bewirtschaftung erfolgt über ein Querbudget.
Leistungen	Personalwirtschaft -allgem. (P1.111.003.001)

Kennzahlen:

<u>Netto-Personalintensität</u>

Diese Kennzahl gibt an, wie hoch der nicht unmittelbar gegenfinanzierte Personalkostenanteil an den ordentlichen Aufwendungen ist. Es wurden die Personalkosten der kostenrechenden Einrichtung (SW-Beseitigung), der verbundenen Unternehmen (SSt) sowie die Einnahmen der Kindergärten (Personalkostenzuschüsse und Kiga-Gebühren) abgezogen).

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalintensität (Netto)	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
Höhe der nicht unmittelbar gegenfinanzierten Personalaufwendungen	Netto-Personalaufwendungen	0	5.335.300	5.630.800	5.424.600	5.678.600
	Personalintensität (v.H.)	0,0	26,6	27,6	26,2	26,6

Personalintensität

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen. Im Bereich der (kommunalen) Dienstleistungen ist diese Quote naturgemäß höher, als im produzierenden Gewerbe.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalintensität (Brutto)	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
Höhe der Gesamt-Personalaufwendungen	Gesamt-Personalaufwendungen	0	7.095.500	7.299.800	7.664.800	8.047.700
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Personalintensität (v.H.)	0,0	35,3	35,7	37,1	37,7

Personalkostenanteil im Sozial- und Erziehungsdienst

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil in v.H. der Gesamt-Personalaufwendungen auf den Sozial- und Erziehungsdienst entfällt

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwand im Sozial- und Erziehungsdienst	Personalaufwand f. Sozial- und Erziehungsdienst	0	2.635.500	2.668.600	2.802.100	2.942.200
Höhe der Gesamt-Personalaufwendungen	Gesamt-Personalaufwendungen	0	7.095.500	7.299.800	7.664.800	8.047.700
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Anteil Sozial- und Erziehungsdienst (v.H.)	0,0	37,1	36,6	36,6	36,6

Wie ist der Personalaufwand verteilt

Die Zusammenstellung zeigt an, wie hoch jeweils die Personalaufwendungen in den genannten Bereichen sind.

Als ergänzende Information sind die Aufwandsentschädigungen mit angegeben.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwand für Innere Verwaltung	Innere Verwaltung	0	2.205.300	2.295.100	2.409.900	2.530.300
Personalaufwand für Schule, Sport, Bildung und Kultur	Schule, Sport, Bildung und Kultur	0	674.600	696.100	730.800	767.300
Personalaufwand für Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	0	1.233.400	1.279.500	1.343.500	1.410.600
Personalaufwand für Sozial- und Erziehungsdienst	Personalaufwand f. Sozial- und Erziehungsdienst	0	2.635.500	2.668.600	2.802.100	2.942.200
Personalaufwand für Sozialhilfeaufgaben	Wahrnehmung von Sozialhilfeaufgaben	0	212.400	220.400	231.300	242.800
Personalaufwand Räumliche Planung und Entwicklung	Räumliche Planung und Entwicklung	0	109.500	114.300	120.100	126.100
Personalaufwand Brand- und Katastrophenschutz	Brandschutz/Katastrophenschutz	0	24.800	25.800	27.100	28.400
Aufw. für ehrenamtliche Tätigkeit im Brand- und Katastrophenschutz	Aufwandsentschädigungen Brandschutz...	0	28.900	28.900	28.900	28.900
Aufw. für ehrenamtl. Tätigkeit in Gremien	Aufwandsentschädigungen Gremienarbeit...	0	55.000	55.000	55.000	55.000

Ergebnishaushalt Produkt Personalwirtschaft (P1.111.003)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		100.000	226.900	235.700	247.500	260.000
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.200	16.200	16.600	19.500	20.000
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		2.600	4.000	4.000	4.000	4.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**116.800**	**247.100**	**256.300**	**271.000**	**284.000**
21. ordentliches Ergebnis		**114.800**	**245.100**	**254.300**	**269.000**	**282.000**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**114.800**	**245.100**	**254.300**	**269.000**	**282.000**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-58.700	-60.100	-60.100	-60.100	-60.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**-58.700**	**-60.100**	**-60.100**	**-60.100**	**-60.100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**56.100**	**185.000**	**194.200**	**208.900**	**221.900**

Produkt-Nr.	**P1.111.006**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Einrichtungen für die gesamte Verwaltung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Arbeitsmedizinische und Sicherheitstechnische Betreuung, Gleichstellung von Mann und Frau
Auftragsgrundlage	NGO, Unfallverhütungsvorschriften, Tarifverträge, AGG
Ziele	Erhaltung der Gesundheit und Steigerung der Arbeitssicherheit, Gleichstellung von Mann und Frau im Betrieb und in der Gesellschaft
Erläuterungen	
Leistungen	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung - allgemein (P1.111.006.001), Gleichstellung (P1.111.006.003)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Einrichtungen für die gesamte Verwaltung (P1.111.006)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-500	-500	-500	-500	-500
06. privatrechtliche Entgelte		-500	-500	-500	-500	-500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		111.400	179.100	187.000	196.500	206.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		25.200	25.700	25.700	25.700	25.700
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		3.000	2.700	2.700	2.700	2.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**139.600**	**207.500**	**215.400**	**224.900**	**234.700**
21. ordentliches Ergebnis		**138.600**	**206.500**	**214.400**	**223.900**	**233.700**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**138.600**	**206.500**	**214.400**	**223.900**	**233.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**138.600**	**206.500**	**214.400**	**223.900**	**233.700**

Produkt-Nr.	**P1.111.007**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Liegenschaftsmanagement**
Verantwortlich	Herr Kroll
Kurzbeschreibung	Verwaltung und wirtschaftliche Nutzung der gemeindeeigenen Grundstücke (Pachten und Konzessionsvergaben), An- und Verkauf von Grundstücken
Auftragsgrundlage	VA- und Ratsbeschlüsse, Verträge, BGB, BauGB, NBauO, Konzessionsverträge und weitere Vorschriften
Ziele	Werterhaltung, Bodenbeschaffung, Nutzung und Abgabe nicht benötigter Grundstücke und Rechte an diesen, Bodenbevorratung
Erläuterungen	
Leistungen	Unbebaute Grundstücke (P1.111.007.001), Liegenschaftsmanagement - allgemein (P1.111.007.002),

Kennzahlen:

<u>Kosten der Bewirtschaftung unbebauter Grundstücke</u>
Die Zusammenstellung gibt einen Überblick über die für unbebaute Grundstücke anfallenden Bewirtschaftungskosten.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bewirtschaftungskosten	Allgemein (Versicherungen, Steuern etc.) (424100-424101)	0	1.100	1.100	1.100	1.100
	Gaskosten (424102)	0	0	0	0	0
	Wasserkosten (424103)	0	600	600	600	600
	Stromkostenkosten (424104)	0	2.600	2.600	2.600	2.600
Grundstücksunterhaltung	Grundstücksunterhaltung (421200)	0	113.700	113.700	113.700	113.700
Mieten und Pachten	Mieten und Pachten (423100)	0	0	0	0	0
Aufwand unbebaute Grundstücke zusammen	Summe	0	121.500	121.500	121.500	121.500

Ergebnishaushalt Produkt Liegenschaftsmanagement (P1.111.007)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		-275.100	-226.600	-226.600	-226.600	-226.600
12. = Summe ordentliche Erträge		**-277.500**	**-229.000**	**-229.000**	**-229.000**	**-229.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		13.100				
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.500				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**14.600**				
21. ordentliches Ergebnis		**-262.900**	**-229.000**	**-229.000**	**-229.000**	**-229.000**
22. außerordentliche Erträge		-67.500				
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis		**-67.500**				
25. Jahresergebnis		**-330.400**	**-229.000**	**-229.000**	**-229.000**	**-229.000**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**-330.400**	**-229.000**	**-229.000**	**-229.000**	**-229.000**

Produkt-Nr.	**P1.111.009**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Gebäudemanagement**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Verwaltung, Bewirtschaftung und wirtschaftliche Nutzung der gemeindeeigenen bebauten Grundstücke, sofern nicht einer speziellen Aufgabe (Produkt/Leistung) zugeordnet.
Auftragsgrundlage	VA- und Ratsbeschlüsse, Verträge, BGB, BauGB, NBauO, Haushaltssatzung und weitere Vorschriften
Ziele	Bewirtschaftung, Werterhaltung, wirtschaftliche Nutzung und Abgabe nicht benötigter Gebäude
Erläuterungen	Die Bewirtschaftungskosten sind in der Regel direkt beim entsprechenden Produkt/Leistung veranschlagt. Die Verwaltung erfolgt über ein Querbudget.
Leistungen	Gebäudemanagement allgemein (P1.111.009.001), Hauptstraße 68 (P1.111.009.002), Sozialstation Hauptstraße 68 (P1.111.009.002.002), Altmarienhausen allgemein (P1.111.009.003.001), Marienstübchen (P1.111.009.003.004), Marienturm (P1.111.009.003.005), Wohntrakt (P1.111.009.003.006), Hauptstraße 81 (P1.111.009.008), Kirchstraße 30 (P1.111.009.021), Rathaus Hauptstraße 79 (P1.111.009.026)

Kennzahlen:

Bewirtschaftschaftungskosten für Gebäude

Die Übersicht zeigt an, wie hoch die Bewirtschaftungskosten für alle Gebäude der Gemeinde Sande sind.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bewirtschaftungskosten	Allgemein (424100-424101)	0	11.400	11.900	12.400	12.400
	Gaskosten (424102)	0	102.600	98.400	98.400	98.400
	Wasserkosten (424103)	0	15.300	15.300	15.300	15.300
	Stromkosten (424104)	0	73.800	73.800	73.800	73.800
	Gebäudeversicherungen (424106)	0	17.200	18.700	20.300	21.900
	Reinigungskosten (424107-424110)	0	128.400	132.400	136.500	140.700
	Grundabgaben und Müllgebühren (424111)	0	20.600	20.600	20.600	20.600
	Externe Hausverwaltungskosten (424113)	0	10.400	10.400	10.400	10.400
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Abschreibungen auf Gebäude (471130)	0	310.300	319.000	372.200	424.600
Bauunterhaltung	Ungeplante Bauunterhaltung (421100)	0	114.700	83.700	84.700	84.700
	Geplante Bauunterhaltungsamaßnahmen (421103)	0	378.200	500.000	0	0
	Wartungskosten (421101+422101)	0	31.700	31.700	31.700	31.700
Mieten und Pachten	Mieten und Pachten (423100)	0	147.100	147.100	148.600	148.600
Aufwand Gebäude zusammen	Summe	0	775.200	749.200	805.400	857.800

Ergebnishaushalt Produkt Gebäudemanagement (P1.111.009)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-25.500	-25.400	-26.300	-26.300	-26.300
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-31.800	-30.300	-30.300	-30.300	-30.300
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-57.300**	**-55.700**	**-56.600**	**-56.600**	**-56.600**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		100.300	219.500	227.700	239.100	251.100
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		126.800	97.600	98.800	102.100	103.700
16. Abschreibungen		112.200	108.900	110.300	113.600	118.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		50.700	100.300	30.300	30.300	30.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**390.000**	**526.300**	**467.100**	**485.100**	**503.300**
21. ordentliches Ergebnis		**332.700**	**470.600**	**410.500**	**428.500**	**446.700**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**332.700**	**470.600**	**410.500**	**428.500**	**446.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		54.100	8.100	8.100	8.100	8.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**54.100**	**8.100**	**8.100**	**8.100**	**8.100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**386.800**	**478.700**	**418.600**	**436.600**	**454.800**

Produkt-Nr.	**P1.252.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Museen und Ausstellungen**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Darbietung von historischen Gebäuden und Exponaten im Landrichterhaus, Küsteum und in der alten Schmiede
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Satzungen
Ziele	Publikumswirksame Aufarbeitung, Darbietung und Erhaltung historischen Materials
Erläuterungen	
Leistungen	Landrichterhaus (P1.252.001.002), Küsteum (P1.252.002.003)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Museen und Ausstellungen (P1.252.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		28.600	37.800	39.200	41.200	43.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		23.700	27.900	22.800	22.800	22.800
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.700	1.600	1.600	1.600	1.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**54.000**	**67.300**	**63.600**	**65.600**	**67.700**
21. ordentliches Ergebnis		**49.700**	**63.000**	**59.300**	**61.300**	**63.400**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**49.700**	**63.000**	**59.300**	**61.300**	**63.400**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.800	1.200	1.200	1.200	1.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**5.800**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**55.500**	**64.200**	**60.500**	**62.500**	**64.600**

Produkt-Nr.	**P1.272.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Bibliothek**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Büchern und anderen Medien zur öffentlichen Ausleihe
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Satzungen
Ziele	Förderung der Bildung und Kultur
Erläuterungen	
Leistungen	Bibliothek (P1.272.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Bibliothek (P1.272.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-400	-400			
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-6.300	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
06. privatrechtliche Entgelte		-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-7.900**	**-10.600**	**-10.200**	**-10.200**	**-10.200**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		126.500	125.700	126.600	132.900	139.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		45.700	48.600	48.800	49.200	49.500
16. Abschreibungen		2.000	1.100	200	200	200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		4.000	4.100	4.100	4.100	4.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**178.200**	**179.500**	**179.700**	**186.400**	**193.400**
21. ordentliches Ergebnis		**170.300**	**168.900**	**169.500**	**176.200**	**183.200**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**170.300**	**168.900**	**169.500**	**176.200**	**183.200**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100	800	800	800	800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**100**	**800**	**800**	**800**	**800**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**170.400**	**169.700**	**170.300**	**177.000**	**184.000**

Produkt-Nr.	**P1.281.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Pflege der Heimat und des Brauchtums, Durchführung und Förderung kultureller Veranstaltungen
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Satzungen
Ziele	Erhaltung und Förderung des Brauchtums, Belebung des kulturellen Lebens in der örtlichen Gemeinschaft
Erläuterungen	
Leistungen	Kulturelle Veranstaltungen (P1-281.001.001), Zuschüsse (P1.281.001.002)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Heimat- und sonst. Kulturpflege (P1.281.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-9.400**	**-9.400**	**-9.400**	**-9.400**	**-9.400**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.800	62.600	22.800	23.000	23.200
16. Abschreibungen		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		500	500	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**9.600**	**64.400**	**24.600**	**24.800**	**25.000**
21. ordentliches Ergebnis		**200**	**55.000**	**15.200**	**15.400**	**15.600**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**200**	**55.000**	**15.200**	**15.400**	**15.600**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			23.700	23.700	23.700	23.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			**23.700**	**23.700**	**23.700**	**23.700**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**200**	**78.700**	**38.900**	**39.100**	**39.300**

Produkt-Nr.	**P1.366.002**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Spielplätze**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Bau und Betrieb der Spielplätze
Auftragsgrundlage	NGO, BauGB
Ziele	Die Lebensräume der Kinder, Jugendlichen und Erwachsenen bedarfsgerecht gestalten und verbessern
Erläuterungen	
Leistungen	Spielplätze (P1.366.002)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Spielplätze (P1.366.002)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-4.600	-8.900	-8.900	-8.900	-8.900
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-4.600**	**-8.900**	**-8.900**	**-8.900**	**-8.900**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		16.300	3.800	3.800	3.800	3.800
16. Abschreibungen		21.100	25.400	26.000	27.300	27.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**37.400**	**29.200**	**29.800**	**31.100**	**31.300**
21. ordentliches Ergebnis		**32.800**	**20.300**	**20.900**	**22.200**	**22.400**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**32.800**	**20.300**	**20.900**	**22.200**	**22.400**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		47.400	75.200	75.200	75.200	75.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**47.400**	**75.200**	**75.200**	**75.200**	**75.200**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**80.200**	**95.500**	**96.100**	**97.400**	**97.600**

Produkt-Nr.	**P1.421.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Sportförderung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Finanzielle Unterstützung der örtlichen Sportvereine
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Satzungen
Ziele	Förderung des Sports und der Volksgesundheit
Erläuterungen	
Leistungen	Sportförderung (P1.421.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Sportförderung (P1.421.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		400				
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**3.000**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
21. ordentliches Ergebnis		**3.000**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**3.000**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**3.000**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**

Produkt-Nr.	**P1.424.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Sportstätten**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Bereitstellung und Unterhaltung von Sportstätten
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Benutzungsordnungen, Satzungen
Ziele	Förderung des Sports und der Volksgesundheit sowie der Freizeitangebote durch Bereitstellen von geeigneten Übungsstätten
Erläuterungen	
Leistungen	Sportstätten (P1.434.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Sportstätten (P1.424.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-17.400	-17.400	-17.400	-17.400	-17.400
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-30.400**	**-30.400**	**-30.400**	**-30.400**	**-30.400**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		92.000	47.900	42.700	42.800	42.900
16. Abschreibungen		45.400	41.800	40.600	40.600	40.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**161.400**	**113.700**	**107.300**	**107.400**	**107.500**
21. ordentliches Ergebnis		**131.000**	**83.300**	**76.900**	**77.000**	**77.100**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**131.000**	**83.300**	**76.900**	**77.000**	**77.100**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.700	15.900	15.900	15.900	15.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**2.700**	**15.900**	**15.900**	**15.900**	**15.900**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**133.700**	**99.200**	**92.800**	**92.900**	**93.000**

Produkt-Nr.	**P1.537.101**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Dezentrale Abwasserbeseitigung**
Verantwortlich	Herr Kroll
Kurzbeschreibung	Leerung und Abfuhr Fäkalschlämme aus Hauskläranlagen
Auftragsgrundlage	NKAG, Abwasserbeseitigungssatzung der Gemeinde Sande
Ziele	Bedarfsgerechte und umweltverträgliche Leerung der Hauskläranlagen und Entsorgung der anfallenden Fäkalschlämme
Erläuterungen	Leerung der Hauskläranlagen im bedarfsorientierten Rhythmus
Leistungen	Fäkalschlammabfuhr

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Dezentrale Abwasserbeseitigung (P1.537.101)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-21.000	-21.000	-22.000	-22.000	-22.000
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-21.000**	**-21.000**	**-22.000**	**-22.000**	**-22.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		18.600	19.000	19.000	19.000	19.000
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**18.700**	**19.100**	**19.100**	**19.100**	**19.100**
21. ordentliches Ergebnis		**-2.300**	**-1.900**	**-2.900**	**-2.900**	**-2.900**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**-2.300**	**-1.900**	**-2.900**	**-2.900**	**-2.900**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.600	2.100	2.100	2.100	2.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**2.600**	**2.100**	**2.100**	**2.100**	**2.100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**300**	**200**	**-800**	**-800**	**-800**

Produkt-Nr.	**P1.538.101**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Abwasserbeseitigung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Unterhaltung und Betrieb der zentralen Schmutzwasserbeseitigung
Auftragsgrundlage	Abwasserbeseitigungssatzung, Wasserrecht, Gebührensatzungen, Ratsbeschlüsse
Ziele	Sicherstellen einer umweltgerechten und kostengünstigen Entsorgung des häuslichen und gewerblichen Abwassers
Erläuterungen	Der unter den Kennzahlen ausgewiesene Kostendeckungsgrad schließt die aus den Ergebnissen der Vorjahre stammenden Über- und Unterdeckungen mit ein.
Leistungen	SW-Kanäle/Pumpwerke - 10 (P1.538.001.001.001), Klärwerk - 50 (P1.538.001.001.002), Hauptpumpwerk - 51 (P1.538.001.001.003), Allgemeinkosten - 80 (P1.538.001.001.004)

Kennzahlen:

<u>Kostendeckungsgrad</u>
Diese Kennzahl gibt an, in welchem Maße die Aufwendungen in der kostenrechnenden Einrichtung durch Erträge gedeckt sind. Die Kennzahl sollte möglichst nahe bei 100 v.H. sein. Über- oder Unterschreitungen in den Jahren sind durch Nachveranlagungen oder Rückzahlungen für abgerechnete Zeiträume bedingt.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostendeckungsgrad						
	Erträge	0	-1.520.700	-1.469.600	-1.453.700	-1.449.000
	Aufwendungen	0	1.074.800	1.045.400	1.108.700	1.171.100
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Kostendeckungsgrad (v.H.)	0,0	141,5	140,6	131,1	123,7

Ergebnishaushalt Produkt Abwasserbeseitigung (P1.538.101)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-246.200	-234.500	-221.400	-205.500	-200.800
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-1.252.000	-1.285.000	-1.247.000	-1.247.000	-1.247.000
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-1.498.200**	**-1.519.500**	**-1.468.400**	**-1.452.500**	**-1.447.800**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		239.400	246.300	255.500	268.300	281.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		519.300	390.300	364.300	372.600	372.600
16. Abschreibungen		423.800	417.000	404.300	446.400	495.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		21.300	21.200	21.300	21.400	21.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**1.203.800**	**1.074.800**	**1.045.400**	**1.108.700**	**1.171.100**
21. ordentliches Ergebnis		**-294.400**	**-444.700**	**-423.000**	**-343.800**	**-276.700**
22. außerordentliche Erträge		-3.500	-3.500	-3.000	-3.000	-3.000
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis		**-3.500**	**-3.500**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
25. Jahresergebnis		**-297.900**	**-448.200**	**-426.000**	**-346.800**	**-279.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-1.800	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		69.200	70.500	70.500	70.500	70.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**67.400**	**69.300**	**69.300**	**69.300**	**69.300**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**-230.500**	**-378.900**	**-356.700**	**-277.500**	**-210.400**

Produkt-Nr.	**P1.541.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Gemeindestraßen, Wege und Plätze**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Unterhaltung von gemeindeeigenen Straßen, Wirtschaftswegen, Radwegen incl. Begleitgrün, Unterhaltung der baulichen Anlagen, Regelung von rechtlichen Maßnahmen
Auftragsgrundlage	NStrG, Ratsbeschlüsse, technische Vorschriften
Ziele	Erhaltung der Bausubstanz und.des Gebrauchswertes, Gewährleistung der Verkehrssicherheit, Erhaltung eines positiven Ortsbildes
Erläuterungen	
Leistungen	Gemeindestraßen, Wege und Plätze (P1.541.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Gemeindestraßen, Wege und Plätze (P1.541.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-685.300	-663.300	-639.500	-607.800	-594.500
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-688.300**	**-666.300**	**-642.500**	**-610.800**	**-597.500**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		95.900	110.200	114.300	120.100	126.100
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		222.700	211.800	211.800	211.800	211.800
16. Abschreibungen		744.700	702.800	679.700	694.300	657.800
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**1.065.800**	**1.027.500**	**1.008.500**	**1.028.900**	**998.400**
21. ordentliches Ergebnis		**377.500**	**361.200**	**366.000**	**418.100**	**400.900**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**377.500**	**361.200**	**366.000**	**418.100**	**400.900**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		315.100	331.500	331.500	331.500	331.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**315.100**	**331.500**	**331.500**	**331.500**	**331.500**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**692.600**	**692.700**	**697.500**	**749.600**	**732.400**

Produkt-Nr.	**P1.545.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Straßenreinigung und -beleuchtung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Beleuchtung und Reinigung der Straßen
Auftragsgrundlage	NStrG, Ratsbeschlüsse, technische Vorschriften, Straßenreinigungssatzung
Ziele	Bedarfsgerechte Ausleuchtung der innerörtlichen Straßen und maschinelle Reinigung der im Verzeichnis aufgeführten Straßen, bedarfsgerechte Ausleuchtung von Gefahrenpunkten im Außenbereich
Erläuterungen	
Leistungen	Straßenreinigung mit Anschluss- Benutzungszwang (P1.545.001.001); Sonstige Straßenreinigung (P1.545.001.002), Straßenbeleuchtung (P1.545.001.003)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Straßenreinigung und -beleuchtung (P1.545.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-2.200	-900	-900	-900	-900
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-15.000	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-17.200**	**-8.100**	**-8.100**	**-8.100**	**-8.100**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		111.600	87.000	87.800	88.600	88.600
16. Abschreibungen		34.400	25.700	23.300	22.400	20.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**146.000**	**112.700**	**111.100**	**111.000**	**108.700**
21. ordentliches Ergebnis		**128.800**	**104.600**	**103.000**	**102.900**	**100.600**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**128.800**	**104.600**	**103.000**	**102.900**	**100.600**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		95.900	115.500	115.500	115.500	115.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**95.900**	**115.500**	**115.500**	**115.500**	**115.500**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**224.700**	**220.100**	**218.500**	**218.400**	**216.100**

Produkt-Nr.	**P1.546.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Parkplätze**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Unterhaltung von gemeindeeigenen Parkplätzen, Unterhaltung der baulichen Anlagen, Regelung von rechtl. Maßnahmen
Auftragsgrundlage	NStrG, Ratsbeschlüsse, technische Vorschriften
Ziele	Erhaltung der Bausubstanz und des Gebrauchswertes, Gewährleistung der Verkehrssicherheit, Erhaltung eines positiven Ortsbildes
Erläuterungen	
Leistungen	Parkplätze (P1.546.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Parkplätze (P1.546.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-24.000				
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-26.100**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.500				
16. Abschreibungen		3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		600				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**9.900**	**3.800**	**3.800**	**3.800**	**3.800**
21. ordentliches Ergebnis		**-16.200**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**-16.200**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		20.000	5.800	5.800	5.800	5.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**20.000**	**5.800**	**5.800**	**5.800**	**5.800**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**3.800**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**

Produkt-Nr.	**P1.547.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**ÖPNV**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Förderung der Angelegenheiten des öffentlichen Personennahverkehrs, Unterhaltung von Haltestellen
Auftragsgrundlage	NGO, Ratsbeschlüsse, technische Vorschriften
Ziele	Förderung des sicheren ÖPNV
Erläuterungen	
Leistungen	ÖPNV (P1.547.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt ÖPNV (P1.547.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-11.400	-10.300	-16.000	-16.000	-16.000
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-11.400**	**-10.300**	**-16.000**	**-16.000**	**-16.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen		15.600	17.100	27.700	27.700	27.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**16.600**	**18.100**	**28.700**	**28.700**	**28.700**
21. ordentliches Ergebnis		**5.200**	**7.800**	**12.700**	**12.700**	**12.700**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**5.200**	**7.800**	**12.700**	**12.700**	**12.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**5.200**	**7.800**	**12.700**	**12.700**	**12.700**

Produkt-Nr.	**P1.551.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Öffentliches Grün/Naherholung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Vorhalten von öffentlichen Grünanlagen, Freizeit- und Naherholungsanlagen unter Berücksichtigung der Umweltverträglichkeit. Beratung und Hilfestellung bei Fachfragen
Auftragsgrundlage	BauGB, §§ 1, 2 NGO, Ratsbeschlüsse, Satzungen
Ziele	Bereitstellung, Werterhaltung und Erhöhung der Attraktivität von öffentlichen Freizeit- und Naherholungsanlagen unter Berücksichtigung der Umweltverträglichkeit
Erläuterungen	
Leistungen	Öffentliches Grün/Naherholung (P1.551.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Öffentliches Grün / Naherholung (P1.551.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-5.400	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-700	-700	-700	-700	-700
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-10.000**	**-7.600**	**-7.600**	**-7.600**	**-7.600**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		56.100	43.200	44.900	47.200	49.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		53.900	12.700	12.800	12.900	13.000
16. Abschreibungen		4.000	1.600	1.300	1.300	1.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		500	200	200	200	200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**118.500**	**61.700**	**63.200**	**65.600**	**67.800**
21. ordentliches Ergebnis		**108.500**	**54.100**	**55.600**	**58.000**	**60.200**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**108.500**	**54.100**	**55.600**	**58.000**	**60.200**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		400	101.300	101.300	101.300	101.300
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**400**	**101.300**	**101.300**	**101.300**	**101.300**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**108.900**	**155.400**	**156.900**	**159.300**	**161.500**

Ergebnishaushalt Produkt Sander See (P1.551.001.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			5.900	6.000	6.100	6.200
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			**5.900**	**6.000**	**6.100**	**6.200**
21. ordentliches Ergebnis			**5.900**	**6.000**	**6.100**	**6.200**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis			**5.900**	**6.000**	**6.100**	**6.200**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			57.100	57.100	57.100	57.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			**57.100**	**57.100**	**57.100**	**57.100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen			**63.000**	**63.100**	**63.200**	**63.300**

Produkt-Nr.	**P1.552.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Gewässer und Ortsentwässerung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Unterhaltung des gesamten der Gemeinde obliegenden Netzes zur Oberflächenentwässerung einschließlich aller technischen Einrichtungen wie z.B. Pumpstationen, Regenrückhaltebecken sowie Wasserläufe, Regelung von rechtlichen Maßnahmen
Auftragsgrundlage	Technische u. rechtliche Vorschriften, Ratsbeschlüsse
Ziele	Sicherstellung der ordnungsgemäßen Beseitigung des Oberflächenwassers, Beseitigung von Schwachpunkten im Entwässerungsnetz
Erläuterungen	
Leistungen	Gewässer und Ortsentwässerung allgemein (P1.552.001.001); Oberflächenentwässerung Cäciliengroden (P1.552.001.002), Oberflächenentwässerung übrige Ortsteile (P1.552.001,003)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Gewässer und Ortsentwässerung (P1.552.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-800				
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-23.200	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-24.000**	**-13.900**	**-13.900**	**-13.900**	**-13.900**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		108.400	113.500	113.500	113.500	113.500
16. Abschreibungen		15.400	8.400	8.600	8.600	8.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**123.800**	**121.900**	**122.100**	**122.100**	**122.100**
21. ordentliches Ergebnis		**99.800**	**108.000**	**108.200**	**108.200**	**108.200**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**99.800**	**108.000**	**108.200**	**108.200**	**108.200**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		13.900	17.400	17.400	17.400	17.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**13.900**	**17.400**	**17.400**	**17.400**	**17.400**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**113.700**	**125.400**	**125.600**	**125.600**	**125.600**

Produkt-Nr.	**P1.561.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Umweltschutz**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Angelegenheiten des Natur- und Umweltschutzes
Auftragsgrundlage	NNatSchG, BauGB, Ratsbeschlüsse
Ziele	Sicherung der für den Naturschutz wertvollen Flächen, Förderung des Umweltbewusstseins
Erläuterungen	
Leistungen	Umweltschutz (P1.561.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Umweltschutz (P1.561.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.500	3.000	3.000	3.000	3.000
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**4.500**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
21. ordentliches Ergebnis		**3.000**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**3.000**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**3.000**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**

Produkt-Nr.	**P1.571.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Wirtschaftsförderung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Beratung und Unterstützung der örtlichen Wirtschaft, Förderungen, Entwicklung standortverbessernder Konzepte
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Förderrichtlinien
Ziele	Verbesserung der örtlichen Wirtschaftsstruktur, Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen, Erhöhung der Steuereinnahmen
Erläuterungen	
Leistungen	Wirtschaftsförderung (P1.571.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Wirtschaftsförderung (P1.571.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.100	3.300	3.300	3.300	3.300
16. Abschreibungen		2.000	1.300	1.300	1.300	1.300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		40.000	82.000	82.000	82.000	82.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**47.400**	**88.900**	**88.900**	**88.900**	**88.900**
21. ordentliches Ergebnis		**47.400**	**88.900**	**88.900**	**88.900**	**88.900**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**47.400**	**88.900**	**88.900**	**88.900**	**88.900**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**47.400**	**88.900**	**88.900**	**88.900**	**88.900**

Produkt-Nr.	**P1.573.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Wochenmärkte**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Organisieren und Durchführung von Wochenmärkten.
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse
Ziele	Betreiben attraktiver Märkte für Publikum und Marktbeschicker
Erläuterungen	
Leistungen	Caravanausstellung (P1.573.001.002), Sander Markt (P1.573.001.003), Sande Mobil (P1.573.001.004), Sonstige Märkte, Messen und Veranstaltungen (P1.573.001.007)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Märkte, Volksfeste (P1.573.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte			-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
06. privatrechtliche Entgelte		-26.500	-21.500	-21.500	-21.500	-21.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-26.500**	**-27.000**	**-27.000**	**-27.000**	**-27.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		25.900	39.600	41.100	43.100	45.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		26.400	24.800	24.800	24.800	24.800
16. Abschreibungen		1.300	1.300	700		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		200	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**53.800**	**65.800**	**66.700**	**68.000**	**70.200**
21. ordentliches Ergebnis		**27.300**	**38.800**	**39.700**	**41.000**	**43.200**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**27.300**	**38.800**	**39.700**	**41.000**	**43.200**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		9.600	8.800	8.800	8.800	8.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**9.600**	**8.800**	**8.800**	**8.800**	**8.800**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**36.900**	**47.600**	**48.500**	**49.800**	**52.000**

Produkt-Nr.	**P1.573.002**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Bürgerbegegnungsstätten**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, BGB, allg. Vertragsrecht, Entgelt- und Benutzungsordnungen, Satzungen
Ziele	Förderung der örtlichen Gemeinschaft, Steigerung der Lebens- und Wohnqualität
Erläuterungen	
Leistungen	Bürgerbegegnungsstätten allgemein (P1.573.002.001), DGA Cäciliengroden (P1.573.002.003), DGAMariensiel (P1.573.002.004)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Bürgerbegegnungsstätten (P1.573.002)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-1.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-1.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		7.900	8.300	8.600	9.000	9.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		43.000	97.700	52.500	52.500	52.500
16. Abschreibungen		1.200	1.200	1.000	900	900
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		200	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**52.300**	**107.300**	**62.200**	**62.500**	**63.000**
21. ordentliches Ergebnis		**51.300**	**98.300**	**53.200**	**53.500**	**54.000**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**51.300**	**98.300**	**53.200**	**53.500**	**54.000**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.700	800	800	800	800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**5.700**	**800**	**800**	**800**	**800**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**57.000**	**99.100**	**54.000**	**54.300**	**54.800**

Produkt-Nr.	**P1.573.003**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Bauhof**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Unterstützende und ausführende Dienste für die Produkte der Verwaltung.
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, konkrete Aufträge
Ziele	Kostengünstige, wirtschaftliche und qualitativ hochwertige Aufgabenerledigung.
Erläuterungen	
Leistungen	Bauhof - allgemein (P1.573.003.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Bauhof (P1.573.003)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
06. privatrechtliche Entgelte		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		673.300	761.600	790.100	829.700	871.200
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		189.200	215.600	202.200	207.900	208.400
16. Abschreibungen		75.300	85.600	109.700	115.400	110.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**941.900**	**1.066.900**	**1.106.100**	**1.157.100**	**1.193.700**
21. ordentliches Ergebnis		**934.900**	**1.059.900**	**1.099.100**	**1.150.100**	**1.186.700**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**934.900**	**1.059.900**	**1.099.100**	**1.150.100**	**1.186.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-779.200	-790.500	-790.500	-790.500	-790.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		49.100	50.400	50.400	50.400	50.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**-730.100**	**-740.100**	**-740.100**	**-740.100**	**-740.100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**204.800**	**319.800**	**359.000**	**410.000**	**446.600**

Produkt-Nr.	**P1.575.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Tourismusförderung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Standortwerbung, Entwicklung der touristischen Infrastruktur
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse
Ziele	Steigerung der touristischen Wertschöpfung
Erläuterungen	
Leistungen	Tourismusförderung (P1.575.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Tourismusförderung (P1.575.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-12.900	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte			-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
06. privatrechtliche Entgelte		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-16.900**	**-36.400**	**-36.400**	**-36.400**	**-36.400**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		42.000	20.500	21.200	22.200	23.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.900	18.700	19.000	19.300	19.400
16. Abschreibungen		20.400	20.200	20.000	20.000	20.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		4.800	5.300	5.300	5.300	5.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**82.100**	**64.700**	**65.500**	**66.800**	**68.000**
21. ordentliches Ergebnis		**65.200**	**28.300**	**29.100**	**30.400**	**31.600**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**65.200**	**28.300**	**29.100**	**30.400**	**31.600**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**65.200**	**28.300**	**29.100**	**30.400**	**31.600**

Ergebnishaushalt Produkt Wohnmobilstellplatz (P1.575.001.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte			-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge			**-19.500**	**-19.500**	**-19.500**	**-19.500**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			8.500	8.800	9.100	9.200
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			600	600	600	600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			**9.100**	**9.400**	**9.700**	**9.800**
21. ordentliches Ergebnis			**-10.400**	**-10.100**	**-9.800**	**-9.700**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis			**-10.400**	**-10.100**	**-9.800**	**-9.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen			**-10.400**	**-10.100**	**-9.800**	**-9.700**

Teilergebnishaushalt (weitere Produkte und Kostenstellen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-8.212,33	0	0	0	0	0
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		0	0	0	0	0
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.073.434,85	0	0	0	0	0
06. privatrechtliche Entgelte	-90.703,70	0	0	0	0	0
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.467,95	0	0	0	0	0
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-40,30	0	0	0	0	0
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-659.887,78	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	**-1.833.746,91**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.771.650,73	0	0	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.607.056,51	0	0	0	0	0
16. Abschreibungen		0	0	0	0	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.588,33	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	79.153,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	117.218,96	0	0	0	0	0
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.578.667,53**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21. ordentliches Ergebnis	**1.744.920,62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22. außerordentliche Erträge	-54.701,44	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	**-54.701,44**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis	**1.690.219,18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-843.994,04	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	833.358,88	0	0	0	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-10.635,16**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.679.584,02**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus (THH01)
Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflich-tungser-mächti-gungen -Euro-	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben							
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.712,33	-10.900	-8.500		-8.500	-8.500	-8.500
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.071.420,56	-1.346.000	-1.365.600		-1.328.600	-1.328.600	-1.328.600
05. privatrechtliche Entgelte	-88.722,03	-96.300	-97.800		-97.800	-97.800	-97.800
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.362,95	-2.500	-2.500		-2.500	-2.500	-2.500
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-40,30	-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-266.763,05	-278.600	-226.600		-226.600	-226.600	-226.600
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.432.021,22	-1.736.300	-1.703.000		-1.666.000	-1.666.000	-1.666.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	1.761.136,76	1.799.800	2.194.800		2.276.700	2.390.900	2.510.600
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.642.708,58	1.696.100	1.538.700		1.407.100	1.429.800	1.433.300
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.588,33						
14. Transferauszahlungen	77.111,61	71.600	113.600		113.600	113.600	113.600
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	110.595,42	162.500	209.800		139.900	140.000	140.000
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.595.140,70	3.730.000	4.056.900		3.937.300	4.074.300	4.197.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.163.119,48	1.993.700	2.353.900		2.271.300	2.408.300	2.531.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.299.906,18	-187.500	-471.600		-517.500		
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		-10.000	-30.000		-30.000		
20. Veräußerung von Sachvermögen	-24.600,00	-100.000	-100.000		-100.000	-100.000	-100.000

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflich-tungser-mächti-gungen -Euro-	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.324.506,18	-297.500	-601.600		-647.500	-100.000	-100.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	532.767,18	100.000	100.000		100.000	100.000	100.000
25. Baumaßnahmen	821.464,41	795.000	1.165.500	647.500	547.500	160.000	30.000
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	44.780,76	380.500	183.000	400.000	398.000	220.000	20.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.268,92	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000
28. Aktivierbare Zuwendungen			0				
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.405.281,27	1.285.500	1.458.500	1.047.500	1.055.500	490.000	160.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	80.775,09	988.000	856.900	1.047.500	408.000	390.000	60.000
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.243.894,57	2.981.700	3.210.800	1.047.500	2.679.300	2.798.300	2.591.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	2.243.894,57	2.981.700	3.210.800	1.047.500	2.679.300	2.798.300	2.591.500

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
I1.121100.520.024 Klärschlammfonds Zinserträge 2024	2.000	2.000				
I1.121100.520.025 Klärschlammfonds Zinserträge 2025	2.000					
I1.121100.520.026 Klärschlammfonds Zinserträge 2026	2.000					
I1.121100.520.027 Klärschlammfonds Zinserträge 2027	2.000					
I1.121100 Klärschlammfonds	**8.000**	**2.000**				
I1.166100.520.024 VSRL Zuführung/Zinsen 2024	8.000	8.000				
I1.166100.520.025 VSRL Zuführung/Zinsen 2025	8.000					
I1.166100.520.026 VSRL Zuführung/Zinsen 2026	8.000					
I1.166100.520.027 VSRL Zuführung /Zinsen 2027	8.000					
I1.166100 Versorgungsrücklage Zuführung	**32.000**	**8.000**				
I1.202127.500.002 Sanierung Marienturm 2023	183.000	33.000	150.000			
I1.202127.555.005 Sanierung Marienturm 2023 Zuschuss NVA	-183.000	-183.000				
I1.202127 Sanierung Marienturm	**0**	**-150.000**	**150.000**			
I1.202320.510.001 Kanalkataster Schmutzwasser	600.000	0	200.000	200.000	200.000	
I1.202320 Kanalkataster Schmutzwasser	**600.000**	**0**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	
I1.202323.500.001 DGA Cäciliengroden Sanierung 2023	40.000	0	40.000	0	0	
I1.202323 Sanierung DGA Cäciliengroden	**40.000**	**0**	**40.000**	**0**	**0**	
I1.202324.500.001 Posener Straße	330.000	40.000	290.000			
I1.202324 Erneuerung Posener Straße	**330.000**	**40.000**	**290.000**			
I1.202401.500.001 Kauf von Grundstücken 2024	100.000	100.000				
I1.202401.565.002 Verkauf von Grundstücken 2024	-100.000	-100.000				
I1.202401 Grundstücksgeschäfte 2024	**0**	**0**				
I1.202402.560.002 Kanalanschlussbeiträge 2024	-30.000	-30.000				
I1.202402 Beiträge 2024	**-30.000**	**-30.000**				
I1.202405.500.001 Buswartehallen 2024 Planungskosten	70.000	70.000				
I1.202405.555.002 Zuschuss Buswartehallen 2024	-288.600	-288.600				

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
I1.202405 Buswartehallen 2024	**-218.600**	**-218.600**				
I1.202407.510.001 Spielgeräte Spielplätze 2024	20.000	20.000				
I1.202407 Spielgeräte Spielplätze 2024	**20.000**	**20.000**				
I1.202409.500.001 Erweiterung Kanalisation 2024	60.000	30.000				
I1.202409 Erweiterung Kanalisation 2024	**60.000**	**30.000**				
I1.202410.500.001 Neugestaltung Hauptstraße	260.000	0		130.000	130.000	
I1.202410.500.002 Kanal Hauptstraße Planerkosten	80.000	80.000				
I1.202410 Neugestaltung Hauptstraße	**340.000**	**80.000**		**130.000**	**130.000**	
I1.202411.510.001 Elektroschaltanlagen PW Carlo-Schmid-Str	15.000	15.000				
I1.202411.510.002 Elektroschaltanlagen PW Flutstraße	15.000	15.000				
I1.202411.510.003 Elektroschaltanlagen PW Ueckermünder Str	15.000	15.000				
I1.202411.510.004 Elektroschaltanlagen PW Falkenweg	15.000	15.000				
I1.202411.510.005 Elektroschaltanlagen PW Albert-Brahms-St	15.000	15.000				
I1.202411 Elektroschaltanlagen Pumpwerke Abwasser	**75.000**	**75.000**				
I1.202412.510.002 Anhänger Arbeitsbühne	65.000	65.000				
I1.202412.510.003 Pritschenfahrzeug	31.000	31.000				
I1.202412.510.004 Ersatzbeschaffung Caddy	28.000	28.000				
I1.202412 Fahrzeuge Bauhof 2024	**124.000**	**124.000**				
I1.202414.510.001 Aufsitzmäher GS Cäciliengroden	16.000	16.000				
I1.202414.510.002 Winterdienststreuer 1	12.000	12.000				
I1.202414.510.003 Winterdienststreuer 2	8.000	8.000				
I1.202414 Maschinen und Geräte Bauhof 2024	**36.000**	**36.000**				
I1.202418.500.001 Planung Rückbau Altanlage 27_24	50.000	50.000				
I1.202418 Rückbau Altanlage und Umnutzung	**50.000**	**50.000**				
I1.202419.500.001 Ausbau der Umfangstraße 38_24	575.000	287.500		287.500		
I1.202419.550.002 Zuschuss Umfangstraße	-517.500					

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
I1.202419 Ausbau Umfangstraße 38_24	**57.500**	**287.500**		**287.500**		
I1.202420.510.001 Starkregenkarte 42_24	3.000	3.000				
I1.202420 Erwerb Starkregenkarte 42_24	**3.000**	**3.000**				
I1.202421.500.001 Druckrohrleitung Cäciliengroden	400.000	400.000				
I1.202421 Druckrohrleitung Cäciliengroden 32_24	**400.000**	**400.000**				
I1.202424.500.001 LED-Straßenbeleuchtung 2. Veranschlagung	200.000	100.000		100.000		
I1.202424 LED-Straßenbeleuchtung Neuveranschlagung	**200.000**	**100.000**		**100.000**		
I1.202425.500.001 Lüftung Klaus-Bünting-Halle	11.200	11.200				
I1.202425.555.002 Lüftung KBH Zuschuss Landkreis	-11.200	-11.200				
I1.202425 Lüftung Klaus-Bünting-Halle	**0**	**0**				
I1.202501.500.001 Kauf von Grundstücken 2025	100.000					
I1.202501.565.002 Verkauf von Grundstücken 2025	-100.000					
I1.202501 Grundstücksgeschäfte 2025	**0**					
I1.202502.560.001 Kanalanschlussbeiträge 2025	-30.000					
I1.202502 Beiträge 2025	**-30.000**					
I1.202506.510.001 Mähwerk für Minischlepper	9.000					
I1.202506.510.002 Schneeschild	20.000					
I1.202506.510.003 Rasenmäher	3.000					
I1.202506 Maschinen und Geräte Bauhof 2025	**32.000**					
I1.202507.510.001 Pritschenfahrzeug	28.000					
I1.202507.510.002 Minischlepper 1	59.000					
I1.202507.510.003 Minischlepper 2	59.000					
I1.202507 Fahrzeuge Bauhof 2025	**146.000**					
I1.202509.510.001 Spielgeräte Spielplätze 2025	20.000					
I1.202509 Spielgeräte Spielplätze 2025	**20.000**					
I1.202601.500.001 Kauf von Grundstücken 2026	100.000					

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
I1.202601.565.002 Verkauf von Grundstücken 2026	-100.000					
I1.202601 Grundstücksgeschäfte 2026	**0**					
I1.202606.500.001 Erweiterung Kanalisation 2026	30.000					
I1.202606 Erweiterung Kanalisation	**30.000**					
I1.202607.510.001 Spielgeräte Spielplätze 2026	20.000					
I1.202607 Spielgeräte Spielplätze 2026	**20.000**					
I1.202701.500.001 Kauf von Grundstücken 2026	100.000					
I1.202701.565.002 Verkauf von Grundstücken 2026	-100.000					
I1.202701 Grundstücksgeschäfte 2027	**0**					
I1.202705.500.001 Erweiterung Kanalisation 2027	30.000					
I1.202705 Erweiterung Kanalisation 2027	**30.000**					
I1.202706.510.001 Spielgeräte Spielplätze 2027	20.000					
I1.202706 Spielgeräte Spielplätze 2027	**20.000**					
Zwischensumme	**2.394.900**	**856.900**	**680.000**	**717.500**	**330.000**	
Gesamtsumme	**2.394.900**	**856.900**	**680.000**	**717.500**	**330.000**	

Erläuterungen:

I1.121100 Klärschlammfonds
Die Gemeinde Sande hat in der Vergangenheit Zahlungen an einen Klärschlammfonds geleistet. Dieser dient der Abdeckung von Haftungsrisiken für die Verwertung von Klärschlamm, die für die Gemeinde Sande als Klärschlammerzeuger bestehen. Dieser Fonds generiert jährlich Zinserträge. Diese werden unmittelbar dem Fondsvermögen gutgeschrieben. Diese Gutschreibung stellt eine investive Auszahlung für die Gemeinde Sande dar.

I1.166100 Versorgungsrücklage Zuführung
Die Gemeinde Sande zahlt jährlich in eine Versorgungsrücklage ein, um die zu erwartende hohe Belastung künftiger Pensionsbelastungen für Beamte abzumildern. Diese Versorgungsrücklage generiert jährlich Zinserträge, die unmittelbar der Versorgungsrücklage zugeführt werden. Dies stellt eine investive Auszahlung dar und wird entsprechend veranschlagt.

I1.202127 Sanierung Marienturm
Für die Sanierung des Marienturms werden in 2022 und 2023 je 150.000 Euro veranschlagt. Für 2023 sind entsprechende Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen. Es wird mit einem Zuschuss in Höhe von je 75.000 Euro in 2022 und 2023 gerechnet. Die Sanierungsmaßnahme verlängert die Nutzungsdauer um voraussichtlich 20 Jahre.

I1.202320 Kanalkataster Schmutzwasser
Es soll ein Kanalkataster zur Feststellung des Unterhaltungszustandes der Schmutzwasserkanalöisation erstellt werden.

I1.202323 Sanierung DGA Cäciliengroden
Die Dorfgemeinschaftsanlage muss saniert werden. Die Nutzungsdauer würde sich um voraussichtlich 25 Jahre verlängern.
Im Haushalt 2023 waren 40.000 € für Sofortmaßnahmen und Verpflichtungsermächtigungen von je 120.000 € für 2024, 2025 und 2026 vorgesehen. Gemäß des aktualisierten Mittelabflussplanes sind nun mehr die Gesamtmaßnahme 450.000 € erforderlich mit folgenden Abflüssen 2024: 110.000 €, 2025: 150.000 € und 2026: 150.000 €.

I1.202324 Erneuerung Posener Straße
Für die Erneuerung der Posener Straße sind in 2023 290.000 € veranschlagt worden. Nach Festlegung der endgültigen Ausbau-Variante sind nun mehr insgesamt 330.000 € erforderlich.

I1.202401 Grundstücksgeschäfte 2024
Es werden 100.000 Euro für den Kauf und Verkauf von Grundstücken eingeplant.

I1.202402 Beiträge 2024
Hierbei handelt es sich um die Kanalanschlussbeiträge.

I1.202405 Buswartehallen 2024
Es sind zunächst nur Planungsmitel für den mittelfristigen Ausbau und die Erneuerung der Buswartehallen veranschlagt.

I1.202407 Spielgeräte Spielplätze 2024
Für die Spielplätze werden neue Spielgeräte angeschafft. Die geplante Nutzungsdauer beträgt jeweils 10 Jahre.

I1.202409 Erweiterung Kanalisation 2024
Für die eventuelle Schaffung von Grundstücksanschlüssen an das bestehende Abwassernetz (Nutzungsdauer 75 Jahre) werden pauschal 30.000 Euro veranschlagt.

I1.202410 Neugestaltung Hauptstraße
Die Hauptstraße in Sande soll neu gestaltet werden (Nutzungsdauer 25 Jahre). Es handelt sich dabei zwar um eine Kreisstraße, dennoch wird ein kleiner Teil der Kosten durch die Gemeinde beglichen werden müssen.
Darüber hinaus werden Planungsmittel für eine ggf. erforderliche Erneuerung des Kanals veranschlagt.

I1.202411 Elektroschaltanlagen Pumpwerke Abwasser
In mehreren Pumpwerken sollen in 2024 die Elektroschaltanlagen erneuert werden (Nutzungsdauer je 18 Jahre) und zwar im

- Pumpwerk Flutstraße
- Pumpwerk Uckermünder Straße
- Pumpwerk Carlo-Schmid-Straße
- Pumpwerk Falkenweg
- Pumpwerk Albert-Brahms-Straße

I1.202412 Fahrzeuge Bauhof 2024
Für den Bauhof sollen in regelmäßigen Abständen neue Fahrzeuge angeschafft werden. Für 2024 sind dies:

- Schlepper (gebraucht)
- Anhänger Arbeitsbühne (Nutzungsdauer 9 Jahre)
- Pritschenfahrzeug (Nutzungsdauer 10 Jahre)

I1.202414 Maschinen und Geräte Bauhof 2024
In regelmäßigen Abständen sollen für den Bauhof neue Maschinen und

Geräte angeschafft werden. In 2024 sind dies:

- Aufsitzmäher Grundschule Cäciliengroden (Nutzungsdauer 7 Jahre)
- Winterdienststreuer 1 (Nutzungsdauer 9 Jahre)
- Winterdienststreuer 2 (Nutzungsdauer 9 Jahre)

I1.202418 Rückbau Altanlage und Umnutzung
Die Altanlage muss rückgebaut werden. Die Fläche soll dann einer neuen Nutzung zugeführt werden. In 2024 sollen zunächst Planungsmittel veranschlagt werden.

I1.202419 Ausbau Umfangstraße 38_24
Die Umfangstraße soll in eine Fahrradstarße umgewandelt werden. Es wurden enstprechende Fördermittel beantragt. Die Mitel sind über 2 HH-Jahre veranschlagt.

I1.202420 Erwerb Starkregenkarte 42_24
Es soll eine Starkregenkarte erworben werden.

I1.202421 Druckrohrleitung Cäciliengroden 32_24
Die Druckrohrleitung von Cäciliengroden zur Kläranlage muss erneuert werden. Die geplante Nutzungsdauer beträgt 40 Jahre).

I1.202424 LED-Straßenbeleuchtung Neuveranschlagung
In den Haushalten 2021 bis 2023 waren bereits 208.500 Euro für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik (Nutzungsdauer 25 Jahre) eingeplant.
Diese Maßnhame wurde jedoch nicht begonnen. In Folge dessen wurden die Mittel für 2024 und 2025 erneut eingeplant. Sie stehen jedoch ungter dem Vorbehalt der Einwerbeung etwaiger Fördermittel.

I1.202425 Lüftung Klaus-Bünting-Halle
Durch die Nutzung als Flüchtlingsunterkunft ist die eingebaute Lüftungstechnik der Sanitäranlagen nicht ausreichend dimensioniert und muss erweitert werden. Der Landkreis hat die Kostenübernahme der Maßnahme zugesagt

I1.202501 Grundstücksgeschäfte 2025
Es werden 100.000 Euro für den Kauf und Verkauf von Grundstücken eingeplant.

I1.202502 Beiträge 2025
Hierbei handelt es sich um die Kanalanschlussbeiträge.

I1.202506 Maschinen und Geräte Bauhof 2025
In regelmäßigen Abständen sollen für den Bauhof neue Maschinen und Geräte angeschafft werden. In 2025 sind dies:

- Mähwerk für Minischlepper (Nutzungsdauer 7 Jahre)
- Schneeschild (Nutzungsdauer 11 Jahre)
- Rasenmäher (Nutzungsdauer 7 Jahre)

I1.202507 Fahrzeuge Bauhof 2025
Für den Bauhof sollen in regelmäßigen Abständen neue Fahrzeuge angeschafft werden. Für 2025 sind dies:

- Pritschenfahrzeug (Nutzungsdauer 10 Jahre)
- Minischlepper 1 (Nutzungsdauer 10 Jahre)
- Minischlepper 2 (Nutzungsdauer 10 Jahre)

I1.202606 Erweiterung Kanalisation
Für die eventuelle Schaffung von Grundstücksanschlüssen an das bestehende Abwassernetz (Nutzungsdauer 75 Jahre) werden pauschal 30000 Euro veranschlagt.

I1.202705 Erweiterung Kanalisation 2027
Für die eventuelle Schaffung von Grundstücksanschlüssen an das bestehende Abwassernetz (Nutzungsdauer 75 Jahre) werden pauschal 30.000 Euro veranschlagt.

9 Teilhaushalt Bauverwaltung|Innerer Service|Schulen (THH02)

Teilergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-93.959,47	-34.100	-32.500	-32.500	-32.500	-32.500
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-155.500	-35.300	-35.700	-32.100	-25.200
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.310,00	-3.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
06. privatrechtliche Entgelte	-16.025,87	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-643,53	-400.000	0	0	0	0
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	**-111.938,87**	**-601.600**	**-79.300**	**-79.700**	**-76.100**	**-69.200**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	874.007,45	1.082.300	1.136.000	1.181.600	1.240.600	1.302.400
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521.524,08	988.100	790.800	1.106.800	657.100	666.700
16. Abschreibungen		332.700	225.100	226.900	272.800	313.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	5.247,67	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	102.464,14	106.700	98.800	99.600	100.400	101.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.503.243,34**	**2.514.900**	**2.255.800**	**2.620.000**	**2.276.000**	**2.388.700**
21. ordentliches Ergebnis	**1.391.304,47**	**1.913.300**	**2.176.500**	**2.540.300**	**2.199.900**	**2.319.500**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis			**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis	**1.391.304,47**	**1.913.300**	**2.176.500**	**2.540.300**	**2.199.900**	**2.319.500**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-41.609,92	-41.900	-42.300	-42.300	-42.300	-42.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.948,71	29.900	39.200	39.200	39.200	39.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-11.661,21**	**-12.000**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.379.643,26**	**1.901.300**	**2.173.400**	**2.537.200**	**2.196.800**	**2.316.400**

Produkt-Nr.	**P1.111.002**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Verwaltungssteuerung und -service**
Verantwortlich	Frau Stamer
Kurzbeschreibung	Unterstützung bei der Leitung der Gemeindeverwaltung im Rahmen der vom Rat vorgegebenen Ziele und Grundsätze sowie der bereitgestellten Haushaltsmittel. Koordination der Verwaltungsgeschäfte, Innere Organisation, Beschaffungswesen, Personalvertretung, Angelegenheiten der Informationsverarbeitung, Pflege partnerschaftlicher komm. Beziehungen, Information der Einwohner und Bürger über die zur Verfügung stehenden Medien, Bearbeitung von Rechtsfragen für interne Dienststellen
Auftragsgrundlage	NKomVG, BGB, NPersVG, VOL, VOB, Ratsbeschlüsse, VwGO, VwVfG, ZPO, NVwKostG, Satzungen
Ziele	Wirtschaftliches, schnelles und zielgenaues Arbeiten der Verwaltung, Bereitstellung der hierfür erforderlichen sächlichen Mittel, zeitnahe Information der Bürger, verlässliche und sichere zentrale Datenverarbeitung, Sicherung vor unberechtigtem Zugriff und Datenmissbrauch, Erhaltung und Festigung der bestehenden kommunalen Partnerschaft
Erläuterungen	
Leistungen	Verwaltungssteuerung u. -service allgemein (P1.111.002.001), Kommunale Kontakte (P1111.002.004), Datenverarbeitung/TuI (P1111.002.005)

Kennzahlen:

<u>Gebührenerträge</u>
Diese Zusammenstellung gibt einen Überblick über Art und Höhe der Gebührenerträge im gesamten Haushalt , einschl. kostenrechnender Einrichtungen.
Die Gebührenerträge werden überwiegend in den jeweiligen Aufgabenbereichen (Produkten/Leistungen) ausgewiesen und verbucht.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gebührenerträge	Verwaltungsgebühren (331100-331108)	0	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000
	Benutzungsgebühren (332100-332103)	0	-1.519.100	-1.482.600	-1.482.100	-1.482.100
	- davon Kanalbenutzungsgebühren (332102)	0	-1.283.000	-1.245.000	-1.245.000	-1.245.000
Gebührenerträge zusammen	Summe	0	-1.643.100	-1.606.600	-1.606.100	-1.606.100

Geschäftsausgaben

Diese Zusammenstellung gibt einen Überblick über Art und Höhe der Geschäftsaufwendungen im gesamten Haushalt , einschließlich kostenrechnender Einrichtungen.
Die Geschäftsaufwendungen werden überwiegend in den jeweiligen Aufgabenbereichen (Produkten/Leistungen) ausgewiesen.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Geschäftsaufwendungen	Rundfunkgebühren u.a. (443100;443110)	0	155.700	155.700	155.700	155.700
	Bürobedarf (443101)	0	0	0	0	0
	Post, Porto, Fernmeldegebühren (443103)	0	0	0	0	0
	Reisekosten/Fahrtkosten (443105)	0	7.100	7.100	7.100	7.100
Geschäftsaufwendungen gesamt	Summe	0	162.800	162.800	162.800	162.800

Ergebnishaushalt Produkt Verwaltungssteuerung und –service (P1.111.002)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-2.100	-500	-500	-500	-500
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-3.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
06. privatrechtliche Entgelte		-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-7.000**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**	**-4.900**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		526.600	515.400	537.000	563.800	591.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		262.400	225.200	231.000	275.700	283.000
16. Abschreibungen		9.600	9.000	8.300	8.200	8.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		500	500	500	500	500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		69.700	59.000	59.000	59.000	59.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**868.800**	**809.100**	**835.800**	**907.200**	**942.400**
21. ordentliches Ergebnis		**861.800**	**804.200**	**830.900**	**902.300**	**937.500**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**861.800**	**804.200**	**830.900**	**902.300**	**937.500**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-41.900	-42.300	-42.300	-42.300	-42.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**-41.900**	**-42.300**	**-42.300**	**-42.300**	**-42.300**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**819.900**	**761.900**	**788.600**	**860.000**	**895.200**

Produkt-Nr.	**P1.211.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Grundschule Sande**
Verantwortlich	Frau Stamer
Kurzbeschreibung	Trägerschaft der Grundschule Sande durch Bereitstellung der räumlichen und sächlichen Mittel
Auftragsgrundlage	NSchG, Ratsbeschlüsse
Ziele	Deckung des für den äußeren Schulbetrieb erforderlichen Bedarfes
Erläuterungen	
Leistungen	Grundschule Sande (P1.211.001)

Kennzahlen:

<u>Zuschussbetrag je gemeldeten Schüler</u>
Diese Kennzahl gibt an, wie hoch der Zuschussbetrag je gemeldeten Schüler ist.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung						
	Anzahl der gemeldeten Schüler		162	162	162	162
	Gesamtkosten	0	620.000	1.024.900	594.500	662.800
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Zuschuss pro gemeldeten Schüler	0	3827,16	6326,54	3669,75	4091,36

Ergebnishaushalt Produkt Grundschule Sande (P1.211.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-12.100	-12.100	-12.100	-12.100	-12.100
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-74.000	-10.200	-10.400	-10.600	-10.700
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-2.900	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-89.000**	**-25.200**	**-25.400**	**-25.600**	**-25.700**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		265.700	267.200	277.200	291.000	305.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		168.100	284.800	674.600	178.000	179.400
16. Abschreibungen		150.300	60.300	65.100	117.200	169.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		200	200	200	200	200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		18.100	19.300	19.800	20.300	20.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**602.400**	**631.800**	**1.036.900**	**606.700**	**675.100**
21. ordentliches Ergebnis		**513.400**	**606.600**	**1.011.500**	**581.100**	**649.400**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**513.400**	**606.600**	**1.011.500**	**581.100**	**649.400**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		9.300	13.400	13.400	13.400	13.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**9.300**	**13.400**	**13.400**	**13.400**	**13.400**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**522.700**	**620.000**	**1.024.900**	**594.500**	**662.800**

Produkt-Nr.	**P1.211.002**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Grundschule Cäciliengroden**
Verantwortlich	Frau Stamer
Kurzbeschreibung	Trägerschaft der Grundschule Cäciliengroden durch Bereitstellung der räumlichen und sächlichen Mittel
Auftragsgrundlage	NSchG, Ratsbeschlüsse
Ziele	Deckung des für den äußeren Schulbetrieb erforderlichen Bedarfes
Erläuterungen	
Leistungen	Grundschule Cäciliengroden (P1.211.002)

Kennzahlen:

Zuschuss je gemeldeten Schüler
Diese Kennzahl gibt an, wie hoch der Zuschussbetrag je gemeldeten Schüler ist

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung						
	Anzahl der gemeldeten Schüler		62	62	62	62
	Gesamtkosten	0	318.100	307.700	316.500	325.400
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Zuschuss pro gemeldeten Schüler	0	5130,65	4962,90	5104,84	5248,39

Ergebnishaushalt Produkt Grundschule Cäciliengroden (P1.211.002)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-9.100	-9.100	-9.100	-9.100	-9.100
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-39.400	-3.400	-3.500	-3.600	-3.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-48.500**	**-12.500**	**-12.600**	**-12.700**	**-12.700**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		126.900	159.800	165.800	174.100	182.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		89.800	75.200	60.500	61.200	61.600
16. Abschreibungen		86.000	79.600	77.900	77.700	77.400
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		300	300	300	300	300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		8.300	9.100	9.200	9.300	9.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**311.300**	**324.000**	**313.700**	**322.600**	**331.500**
21. ordentliches Ergebnis		**262.800**	**311.500**	**301.100**	**309.900**	**318.800**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**262.800**	**311.500**	**301.100**	**309.900**	**318.800**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		9.000	6.600	6.600	6.600	6.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**9.000**	**6.600**	**6.600**	**6.600**	**6.600**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**271.800**	**318.100**	**307.700**	**316.500**	**325.400**

Produkt-Nr.	**P1.211.003**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Grundschule Neustadtgödens**
Verantwortlich	Frau Stamer
Kurzbeschreibung	Trägerschaft der Grundschule Neustadtgödens durch Bereitstellung der räumlichen und sächlichen Mittel
Auftragsgrundlage	NSchG, Ratsbeschlüsse
Ziele	Deckung des für den äußeren Schulbetrieb erforderlichen Bedarfes
Erläuterungen	
Leistungen	Grundschule Neustadtgödens (P1.211.003)

Kennzahlen:

<u>Zuschuss je gemeldeten Schüler</u>
Diese Kennzahl gibt an, wie hoch der Zuschussbetrag je gemeldeten Schüler ist.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung						
	Anzahl der gemeldeten Schüler		59	59	59	59
	Gesamtkosten	0	224.500	182.200	187.400	192.100
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Zuschuss pro gemeldeten Schüler	0	3805,08	3088,14	3176,27	3255,93

Ergebnishaushalt Produkt Grundschule Neustadtgödens (P1.211.003)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-8.300	-8.300	-8.300	-8.300	-8.300
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-29.100	-1.200	-1.300	-1.300	-1.400
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-41.600**	**-13.700**	**-13.800**	**-13.800**	**-13.900**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		93.500	84.100	87.300	91.600	96.100
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		67.200	101.700	56.700	57.400	57.800
16. Abschreibungen		42.900	27.400	26.800	26.800	26.400
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		300	300	300	300	300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		9.100	10.000	10.200	10.400	10.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**213.000**	**223.500**	**181.300**	**186.500**	**191.300**
21. ordentliches Ergebnis		**171.400**	**209.800**	**167.500**	**172.700**	**177.400**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**171.400**	**209.800**	**167.500**	**172.700**	**177.400**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.300	14.700	14.700	14.700	14.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**8.300**	**14.700**	**14.700**	**14.700**	**14.700**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**179.700**	**224.500**	**182.200**	**187.400**	**192.100**

Produkt-Nr.	**P1.243.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Sonstige schulische Aufgaben**
Verantwortlich	Frau Stamer
Kurzbeschreibung	Schülerunfallversicherung, Schulwegsicherung, sonstige schulische Aufgaben
Auftragsgrundlage	NGO, GUV-Satzung, NSchG
Ziele	Wirtschaftliche Absicherung der Schüler allgemeinbildender Schulen gegen Unfallschäden
Erläuterungen	
Leistungen	Schülerunfallversicherung (P1.243.001.001), Sonstige schulische Aufgaben (P1.243.001.002)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Sonstige schulische Aufgaben (P1.243.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
21. ordentliches Ergebnis		**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**

Produkt-Nr.	**P1.511.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Aufstellen, Ändern und Aufheben von Flächennutzungsplan, Bebauungsplänen und sonst. Satzungen nach BauGB, Planung der Bahnumgehung, Dorferneuerung und Planung der Verkehrsinfrastruktur
Auftragsgrundlage	BauGB, NBauO, Ratsbeschlüsse, Gestaltungssatzungen
Ziele	Sicherstellung einer geordneten baulichen und verkehrlichen Entwicklung, Durchsetzung einer zeitnahen Bahnumgehung Sande im Zusammenhang mit dem JWP Fortentwicklung der Dorferneuerung
Erläuterungen	
Leistungen	Bauleitplanung (P1.511.001.001), Dorferneuerung (P1.511.001.003)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Räumliche Planung und Entwicklung (P1.511.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-400.000				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-400.000**				
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		69.600	109.500	114.300	120.100	126.100
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		400.500	103.800	83.900	84.700	84.800
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.500	1.400	1.400	1.400	1.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**471.600**	**214.700**	**199.600**	**206.200**	**212.300**
21. ordentliches Ergebnis		**71.600**	**214.700**	**199.600**	**206.200**	**212.300**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**71.600**	**214.700**	**199.600**	**206.200**	**212.300**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**71.600**	**214.700**	**199.600**	**206.200**	**212.300**

Produkt-Nr.	**P1.523.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Denkmalschutz und -pflege**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Pflege und Erhaltung der Denkmäler in den Ortsteilen
Auftragsgrundlage	Niedersächsisches Denkmalschutzgesetz (NDSchG)
Ziele	Kostengünstige und effektive Werterhaltung der Denkmäler
Erläuterungen	
Leistungen	Denkmalschutz und -pflege (P1.523.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Denkmalschutz und -pflege (P1.523.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-13.000	-20.500	-20.500	-16.600	-9.500
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-15.500**	**-23.000**	**-23.000**	**-19.100**	**-12.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
16. Abschreibungen		43.900	48.800	48.800	42.900	32.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**46.500**	**51.400**	**51.400**	**45.500**	**34.800**
21. ordentliches Ergebnis		**31.000**	**28.400**	**28.400**	**26.400**	**22.800**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**31.000**	**28.400**	**28.400**	**26.400**	**22.800**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.300	4.500	4.500	4.500	4.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**3.300**	**4.500**	**4.500**	**4.500**	**4.500**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**34.300**	**32.900**	**32.900**	**30.900**	**27.300**

Teilergebnishaushalt (weitere Produkte und Kostenstellen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-93.959,47	0	0	0	0	0
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		0	0	0	0	0
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.310,00	0	0	0	0	0
06. privatrechtliche Entgelte	-16.025,87	0	0	0	0	0
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-643,53	0	0	0	0	0
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	**-111.938,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	874.007,45	0	0	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521.524,08	0	0	0	0	0
16. Abschreibungen		0	0	0	0	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	5.247,67	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	102.464,14	0	0	0	0	0
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.503.243,34**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21. ordentliches Ergebnis	**1.391.304,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis			**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis	**1.391.304,47**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-41.609,92	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.948,71	0	0	0	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-11.661,21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.379.643,26**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt Bauverwaltung|Innerer Service|Schulen (THH02)
Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflich-tungser-mächti-gungen -Euro-	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben							
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-41.107,47	-34.100	-32.500		-32.500	-32.500	-32.500
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.310,00	-3.000	-2.500		-2.500	-2.500	-2.500
05. privatrechtliche Entgelte	-15.735,42	-9.000	-9.000		-9.000	-9.000	-9.000
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-643,53	-400.000					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen							
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-58.796,42	-446.100	-44.000		-44.000	-44.000	-44.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	873.045,09	1.082.300	1.136.000		1.181.600	1.240.600	1.302.400
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	516.411,79	988.100	790.800		1.106.800	657.100	666.700
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
14. Transferauszahlungen	5.145,41	5.100	5.100		5.100	5.100	5.100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	99.343,02	106.700	98.800		99.600	100.400	101.400
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.493.945,31	2.182.200	2.030.700		2.393.100	2.003.200	2.075.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.435.148,89	1.736.100	1.986.700		2.349.100	1.959.200	2.031.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-27.416,00	-89.500	-920.700		-9.500	-9.500	-9.500
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflich-tungser-mächti-gungen -Euro-	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-27.416,00	-89.500	-920.700		-9.500	-9.500	-9.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden							
25. Baumaßnahmen	308.623,21	610.000	331.200				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.756,93						
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen	21.137,24	120.000					
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	373.517,38	730.000	331.200				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	346.101,38	640.500	-589.500		-9.500	-9.500	-9.500
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.781.250,27	2.376.600	1.397.200		2.339.600	1.949.700	2.022.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	1.781.250,27	2.376.600	1.397.200		2.339.600	1.949.700	2.022.100

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
I1.202121.500.001 Sanierung GS Sande Schule	930.000	320.000	610.000			
I1.202121.555.007 Lüftung GS Sande Zuschuss Bund NVA	-500.000	-500.000				
I1.202121 Sanierung GS Sande	**430.000**	**-180.000**	**610.000**			
I1.202122.555.008 Lüftung GS Cäci Zuschuss Bund NVA	-250.000	-250.000				
I1.202122 Sanierung GS Cäciliengroden	**-250.000**	**-250.000**				
I1.202220.555.003 Lüftung GS NSG Zuschuss Bund NVA	-150.000	-150.000				
I1.202220 Lüftung GS Neustadtgödens	**-150.000**	**-150.000**				
I1.202403.550.001 Inklusion GS Sande - Zuschuss 2024	-5.500	-5.500				
I1.202403.550.002 Inklusion GS C'groden - Zuschuss 2024	-2.000	-2.000				
I1.202403.550.003 Inklusion GS N'gödens - Zuschuss 2024	-2.000	-2.000				
I1.202403 pauschale Investitionszuwendungen 2024	**-9.500**	**-9.500**				
I1.202415.510.001 Holzhütten GS Cäciliengroden	5.000	5.000				
I1.202415 KiTa Schatzinsel Holzhütten	**5.000**	**5.000**				
I1.202503.550.001 Inklusion GS Sande - Zuschuss 2025	-5.500					
I1.202503.550.002 Inklusion GS C'groden - Zuschuss 2025	-2.000					
I1.202503.550.003 Inklusion GS N'gödens - Zuschuss 2025	-2.000					
I1.202503 pauschale Investitionszuwendungen 2025	**-9.500**					
I1.202603.550.001 Inklusion GS Sande - Zuschuss 2026	-5.500					
I1.202603.550.002 Inklusion GS C'groden - Zuschuss 2026	-2.000					
I1.202603.550.003 Inklusion GS N'gödens - Zuschuss 2026	-2.000					
I1.202603 pauschale Investitionszuwendungen 2026	**-9.500**					
I1.202703.550.001 Inklusion GS Sande - Zuschuss 2027	-5.500					
I1.202703.550.002 Inklusion GS C'groden - Zuschuss 2027	-2.000					
I1.202703.550.003 Inklusion GS N'gödens - Zuschuss 2027	-2.000					
I1.202703	**-9.500**					
Zwischensumme	**-3.000**	**-584.500**	**610.000**			

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
Gesamtsumme	**-3.000**	**-584.500**	**610.000**			

Erläuterungen:

I1.202121 Sanierung GS Sande
Die Grundschule Sande soll grundlegend saniert werden. Im Zuge der vorgesehenen Maßnahme wurde auch die Sanierungsbedüftigkeit des Aula-Daches festgestellt. Hierzu sind in 2024 weitere 320.000 € erforderlich.

I1.202122 Sanierung GS Cäciliengroden
Die Grundschule Cäciliengroden soll grundlegend saniert werden. Hierfür waren bereits im Haushalt 2021 Mittel in Höhe von 146.000 Euro veranschlagt. Im Haushalt 2022 werden nun weitere Mittel in Höhe von je 68.900 Euro für 2022 veranschlagt. Zusätzlich werden Lüftungsanlagen installiert (Nutzungsdauer 9 Jahre), die zu 80% vom Bund gefördert werden.

I1.202220 Lüftung GS Neustadtgödens
In der Grundschule Neustadtgödens werden Lüftungsanlagen installiert (Nutzungsdauer 9 Jahre), die zu 80% vom Bund gefördert werden.

I1.202403 pauschale Investitionszuwendungen 2024
Hierbei handelt es sich um die Landeszuwendungen für die Inklusion in den Grundschulen.

I1.202415 KiTa Schatzinsel Holzhütten
Es sollen zwei Hoilzhütten für den Außenbereich für die KiTa Schatzinsel in Cäciliengroden beschafft werden.

I1.202503 pauschale Investitionszuwendungen 2025
Hierbei handelt es sich um die Landeszuwendungen für die Inklusion in den Grundschulen.

10 Teilhaushalt Finanzen|Controlling (THH03)

Teilergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-10.583.371,56	-11.986.600	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.975.042,00	-2.752.100	-3.278.000	-2.972.000	-2.680.000	-2.413.200
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			0	0	0	0
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-340,50	-200	-200	-200	-200	-200
06. privatrechtliche Entgelte	-11.263,13	-10.500	-10.000	-9.500	-9.000	-9.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.628,00	-36.500	-38.500	-36.500	-36.500	-36.500
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-16,84	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-22.985,31	-17.700	-17.700	-17.700	-17.700	-17.700
12. = Summe ordentliche Erträge	**-13.629.647,34**	**-14.806.200**	**-14.771.400**	**-14.720.100**	**-14.889.300**	**-15.002.400**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	485.868,23	582.800	548.400	570.200	598.600	628.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.587,93	100.000	112.000	111.700	134.600	138.400
16. Abschreibungen	262,85	1.700	1.700	0	0	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.477,84	169.500	210.500	258.500	262.500	308.500
18. Transferaufwendungen	5.193.322,00	6.479.300	5.987.200	6.013.900	6.079.200	6.133.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.886,17	112.000	22.000	22.000	22.000	22.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**5.820.405,02**	**7.445.300**	**6.881.800**	**6.976.300**	**7.096.900**	**7.231.200**
21. ordentliches Ergebnis	**-7.809.242,32**	**-7.360.900**	**-7.889.600**	**-7.743.800**	**-7.792.400**	**-7.771.200**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis			**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis	**-7.809.242,32**	**-7.360.900**	**-7.889.600**	**-7.743.800**	**-7.792.400**	**-7.771.200**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-43.036,62	-43.600	-43.100	-43.100	-43.100	-43.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-43.036,62**	**-43.600**	**-43.100**	**-43.100**	**-43.100**	**-43.100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-7.852.278,94**	**-7.404.500**	**-7.932.700**	**-7.786.900**	**-7.835.500**	**-7.814.300**

Produkt-Nr.	**P1.111.004**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Finanzverwaltung**
Verantwortlich	Herr Kroll
Kurzbeschreibung	Veranlagung und Abwicklung der Grundabgaben, Gewerbesteuer der örtlichen Aufwands- und Verbrauchssteuern, sowie der Mieten und Pachten für gemeindeeigene Immobilien, Haushalts- und Rechnungswesen, Haushaltswirtschaft, Finanzplanung, Angelegenheiten des kommunalen Finanzausgleichs, Buchführung, Jahresrechnung
Auftragsgrundlage	Abgabenordnung, NKAG, Gewerbesteuergesetz, Gewerbesteuer-DVO, örtliche Steuer- und Gebührensatzungen, BGB, abgeschlossene Verträge, KomHKVO, NKomVG, NFAG
Ziele	Erzielung von Einnahmen
Erläuterungen	
Leistungen	Allgemeine Finanzen (P1.111.004.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Finanzverwaltung (P1.111.004)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-100	-100	-100	-100	-100
06. privatrechtliche Entgelte		-9.500	-9.000	-8.500	-8.000	-8.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-36.500	-38.500	-36.500	-36.500	-36.500
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		-100	-100	-100	-100	-100
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-46.200**	**-47.700**	**-45.200**	**-44.700**	**-44.700**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		399.600	383.200	398.800	418.700	439.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		93.200	98.300	101.100	122.400	125.900
16. Abschreibungen		1.700	1.700			
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		19.200	19.100	19.100	19.100	19.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**513.700**	**502.300**	**519.000**	**560.200**	**584.600**
21. ordentliches Ergebnis		**467.500**	**454.600**	**473.800**	**515.500**	**539.900**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**467.500**	**454.600**	**473.800**	**515.500**	**539.900**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-43.600	-43.100	-43.100	-43.100	-43.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**-43.600**	**-43.100**	**-43.100**	**-43.100**	**-43.100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**423.900**	**411.500**	**430.700**	**472.400**	**496.800**

Produkt-Nr.	**P1.111.005**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Gemeindekasse**
Verantwortlich	Herr Kroll
Kurzbeschreibung	Erledigung aller Kassengeschäfte der Gemeinde (Zahlungsverkehr, Belegsammlung, Liquiditätsplanung), Statistiken, Vollstreckung eigener und fremder Forderungen im Rahme der Amtshilfe
Auftragsgrundlage	Abgabenordnung, VwVG, InsO, KomHKVO, NKomVG
Ziele	Ordnungsgemäße und termingerechte Abwicklung des Zahlungsverkehrs, möglichst vollständige Beitreibung säumiger Forderungen
Erläuterungen	
Leistungen	Gemeindekasse - allgemein (P1.111.005.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Gemeindekasse (P1.111.005)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-100	-100	-100	-100	-100
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		-17.200	-17.200	-17.200	-17.200	-17.200
12. = Summe ordentliche Erträge		**-17.300**	**-17.300**	**-17.300**	**-17.300**	**-17.300**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		183.200	165.200	171.400	179.900	188.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.300	13.200	10.100	11.700	12.000
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		3.000	2.900	2.900	2.900	2.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**192.500**	**181.300**	**184.400**	**194.500**	**203.800**
21. ordentliches Ergebnis		**175.200**	**164.000**	**167.100**	**177.200**	**186.500**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**175.200**	**164.000**	**167.100**	**177.200**	**186.500**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**175.200**	**164.000**	**167.100**	**177.200**	**186.500**

Produkt-Nr.	**P1.531.002**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Stromproduktion**
Verantwortlich	Herr Kroll
Kurzbeschreibung	Produktion von Elektrizität durch Photovoltaikanlagen
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse
Ziele	Beitrag zum Klimaschutz, wirtschaftlichere Energieversorgung
Erläuterungen	
Leistungen	PV-Anlage Rathaus (P1.531.002.001)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Stromproduktion (P1.531.002)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
21. ordentliches Ergebnis		**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**-500**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**

Produkt-Nr.	**P1.611.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen**
Verantwortlich	Herr Kroll
Kurzbeschreibung	Gemeindesteuern, Steueranteile, Steuerbeteiligungen und steuerähnliche Einnahmen, sowie damit im Zusammenhang stehende Ausgaben; Allgemeine Zuweisungen wie Schlüsselzuweisungen, Finanzzuweisungen, Bedarfszuweisungen, Allgemeine Umlagen z. B. Kreisumlagen, Investitionspauschale, Investitionsschlüsselzuweisungen, pauschale Zuweisungen für Investitionen
Auftragsgrundlage	NKAG, Abgabenordnung, Grundsteuergesetz. Gewerbesteuergesetz, Gewerbesteuer-DVO, Haushaltssatzung, Hundesteuersatzung, Vergnügungssteuersatzung, NFAG, Haushaltssatzung des Landkreises Friesland, Gesetz zur Neuordnung der Gemeindefinanzen, Niedersächsisches Finanzverteilungsgesetz
Ziele	Erzielung von Einnahmen
Erläuterungen	
Leistungen	Gewerbesteuer (P1.611.001.001), Grundsteuer A (P1.611.001.002), Grundsteuer B (P1.611.001.003), Sonstige Gemeindesteuern (P1.611.001.004), Schlüsselzuweisungen (P1.611.001.005), Zuweisungen übertragener Wirkungskreis (P1.611.001.007), Einkommensteueranteil (P1.611.001.008), Umsatzsteueranteil (P1-611.001.009), Kreisumlage (P1.611.001.010), Gewerbesteuerumlage (P1.611.001.011), Finanzausgleich (P1.611.001.013)

Kennzahlen:

<u>Steuereinnahmen je Einwohner</u>
Diese Kennzahl gibt an, wie hoch statistisch gesehen die Steuereinnahmen je Einwohner sind. Diese Kennzahl sollte möglichst hoch sein.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuereinnahmen je Einwohner						
	Einwohner am 30.06. VVJ		8.696	8.696	8.696	8.696
	Steuereinnahmen	-2.624	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
	Einnahmen je Einwohner	0	-1313,75	-1343,33	-1396,42	-1440,11

Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr selbst finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen. Diese Kennzahl sollte möglichst hoch sein.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuerquote	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
	Steuereinnahmen	-2.624	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
	Steuerquote (v.H.)	0,9	56,9	57,2	58,7	58,7

Zinssteuerquote

Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die eigenen Steuereinnahmen der Kommune bereits durch den Zinsaufwand verbraucht werden. Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinssteuerquote	Steuererträge	-2.624	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
	Zinsaufwendungen	0	210.500	258.500	262.500	308.500
	Zinssteuerquote (v.H.)	0,0	1,8	2,2	2,2	2,5

Zinsdeckungsquote

Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die ordentlichen Gesamterträge der Kommune bereits durch den Zinsaufwand verbraucht werden. Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.
(ähnlich wie Zinssteuerquote)

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinsdeckungsquote	Ordentliche Erträge	-2.624	-20.427.100	-20.328.400	-20.528.000	-20.617.400
	Zinsaufwendungen	0	210.500	258.500	262.500	308.500
	Zinsdeckungsquote (v.H.)	0,0	1,0	1,3	1,3	1,5

Ergebnishaushalt Produkt Steuern, Allg. Zuweisungen u. Umlagen (P1.611.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-2.624,00	-11.986.600	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-2.752.100	-3.278.000	-2.972.000	-2.680.000	-2.413.200
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		-500	-500	-500	-500	-500
12. = Summe ordentliche Erträge	**-2.624,00**	**-14.741.700**	**-14.705.400**	**-14.656.600**	**-14.826.300**	**-14.939.400**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
18. Transferaufwendungen	291.066,00	6.479.300	5.987.200	6.013.900	6.079.200	6.133.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**291.066,00**	**6.481.800**	**5.989.700**	**6.016.400**	**6.081.700**	**6.136.300**
21. ordentliches Ergebnis	**288.442,00**	**-8.259.900**	**-8.715.700**	**-8.640.200**	**-8.744.600**	**-8.803.100**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	**288.442,00**	**-8.259.900**	**-8.715.700**	**-8.640.200**	**-8.744.600**	**-8.803.100**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**288.442,00**	**-8.259.900**	**-8.715.700**	**-8.640.200**	**-8.744.600**	**-8.803.100**

Produkt-Nr.	**P1.612.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Verantwortlich	Herr Kroll
Kurzbeschreibung	Verwaltung des Vermögens und der Schulden
Auftragsgrundlage	KomHKVO, NKomVG, Wertermittlungsverordnung, AfA-Tabellen, DIN-Normen, Darlehensverträge, Gesetz zur Förderung der Stabilität und des Wachstums der Wirtschaft
Ziele	Erhaltung des Vermögens und Sicherstellung der Liquidität
Erläuterungen	
Leistungen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (P1.612.001)

Kennzahlen:

Abschreibungsintensität
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung Vermögens belastet wird.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungsintensität	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
	Aufwand für Abschreibungen	0	1.846.500	1.813.200	1.911.800	1.967.000
IST 20**: noch keine autom. Berechnung möglich	Abschreibungsintensität	0,0	9,2	8,9	9,2	9,2

Zinslastquote
Die Kennzahl Zinslastquote gibt die anteilsmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.
Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinslastquote	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
	Zinsaufwendungen	0	210.500	258.500	262.500	308.500
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Zinslastquote (v.H.)	0,0	1,0	1,3	1,3	1,4

Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreiben verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Reinvestitionsquote	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.831.716	2.320.700	1.055.500	970.000	160.000
	Aufwand für Abschreibungen	0	1.846.500	1.813.200	1.911.800	1.967.000
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Reinvestitionsquote (v.H.)	0,0	125,7	58,2	50,7	8,1

Zuschussquote an verbundene Unternehmen

Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuschussquote an verb. Unternehmen	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0
	Zuschussquote an verbundene Unternehmen (v.H.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Liquiditätskreditquote	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.624	-18.403.300	-18.394.000	-18.644.700	-18.757.800
	Liquiditätdkredite am 31.12.					
	Liquiditätskreditquote (v.H.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ergebnishaushalt Produkt Sonst. allg. Finanzwirtschaft (P1.612.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		167.000	208.000	256.000	260.000	306.000
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		89.800				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**256.800**	**208.000**	**256.000**	**260.000**	**306.000**
21. ordentliches Ergebnis		**256.800**	**208.000**	**256.000**	**260.000**	**306.000**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**256.800**	**208.000**	**256.000**	**260.000**	**306.000**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**256.800**	**208.000**	**256.000**	**260.000**	**306.000**

Teilergebnishaushalt (weitere Produkte und Kostenstellen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-10.580.747,56	0	0	0	0	0
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.975.042,00	0	0	0	0	0
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			0	0	0	0
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-340,50	0	0	0	0	0
06. privatrechtliche Entgelte	-11.263,13	0	0	0	0	0
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.628,00	0	0	0	0	0
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-16,84	0	0	0	0	0
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-22.985,31	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	**-13.627.023,34**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	485.868,23	0	0	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.587,93	0	0	0	0	0
16. Abschreibungen	262,85	0	0	0	0	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.477,84	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	4.902.256,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.886,17	0	0	0	0	0
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**5.529.339,02**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21. ordentliches Ergebnis	**-8.097.684,32**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen			0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis			**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis	**-8.097.684,32**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-43.036,62	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-43.036,62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-8.140.720,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt Finanzen|Controlling (THH03)
Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflich-tungser-mächti-gungen -Euro-	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-10.603.576,26	-11.986.600	-11.424.400		-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.860.398,99	-2.752.100	-3.278.000		-2.972.000	-2.680.000	-2.413.200
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-345,00	-200	-200		-200	-200	-200
05. privatrechtliche Entgelte	-11.115,02	-10.500	-10.000		-9.500	-9.000	-9.000
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.068,60	-36.500	-38.500		-36.500	-36.500	-36.500
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-533,67	-2.600	-2.600		-2.600	-2.600	-2.600
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-15.473,62	-17.700	-17.700		-17.700	-17.700	-17.700
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.528.511,16	-14.806.200	-14.771.400		-14.720.100	-14.889.300	-15.002.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	478.561,10	582.800	548.400		570.200	598.600	628.500
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	48.431,28	100.000	112.000		111.700	134.600	138.400
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	68.477,84	169.500	210.500		258.500	262.500	308.500
14. Transferauszahlungen	5.215.972,00	6.089.500	5.987.200		6.013.900	6.079.200	6.133.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.625,80	112.000	22.000		22.000	22.000	22.000
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.833.068,02	7.053.800	6.880.100		6.976.300	7.096.900	7.231.200
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.695.443,14	-7.752.400	-7.891.300		-7.743.800	-7.792.400	-7.771.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						-30.000	-30.000
20. Veräußerung von Sachvermögen							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflich-tungser-mächti-gungen -Euro-	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit						-30.000	-30.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden							
25. Baumaßnahmen							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen							
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit						-30.000	-30.000
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-7.695.443,14	-7.752.400	-7.891.300		-7.743.800	-7.822.400	-7.801.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-1.200.000,00	-1.613.300	-773.400		-384.100	-811.100	
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.709.339,06	715.000	600.400		672.700	671.800	708.100
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	509.339,06	-898.300	-173.000		288.600	-139.300	708.100
36. Finanzmittelveränderung	-7.186.104,08	-8.650.700	-8.064.300		-7.455.200	-7.961.700	-7.093.100

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
I1.202602.560.001 Kanalanschlussbeiträge 2026	-30.000					
I1.202602 Beiträge 2026	**-30.000**					
I1.202702.560.001 Kanalanschlussbeiträge 2026	-30.000					
I1.202702 Beiträge 2027	**-30.000**					
Zwischensumme	**-60.000**					
Gesamtsumme	**-60.000**					

11 Teilhaushalt Soziales|Ordnung|Familie (THH04)

Teilergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.428.093,16	-1.383.200	-1.523.600	-1.602.600	-1.684.600	-1.684.600
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-19.800	-16.600	-17.200	-17.300	-18.500
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-297.645,86	-231.500	-274.800	-275.300	-274.800	-274.800
06. privatrechtliche Entgelte	-15.176,50	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-585.767,13	-345.600	-57.100	-57.100	-57.100	-57.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.950,00	-5.700	-65.900	-5.700	-5.700	-5.700
12. = Summe ordentliche Erträge	**-2.331.632,65**	**-2.006.000**	**-1.958.200**	**-1.978.100**	**-2.059.700**	**-2.060.900**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.996.319,47	3.067.000	3.216.300	3.271.300	3.434.700	3.606.200
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	645.234,52	634.600	781.300	664.800	674.200	677.100
16. Abschreibungen		201.700	155.200	126.500	113.900	119.300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.019.363,15	983.900	1.143.900	1.240.900	1.346.600	1.461.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	114.277,26	127.000	128.900	129.400	129.600	129.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.775.194,40**	**5.014.200**	**5.425.600**	**5.432.900**	**5.699.000**	**5.994.100**
21. ordentliches Ergebnis	**2.443.561,75**	**3.008.200**	**3.467.400**	**3.454.800**	**3.639.300**	**3.933.200**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	90.618,16		0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	**90.618,16**		**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis	**2.534.179,91**	**3.008.200**	**3.467.400**	**3.454.800**	**3.639.300**	**3.933.200**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.332,99	65.400	69.000	69.000	69.000	69.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**65.332,99**	**65.400**	**69.000**	**69.000**	**69.000**	**69.000**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**2.599.512,90**	**3.073.600**	**3.536.400**	**3.523.800**	**3.708.300**	**4.002.200**

Produkt-Nr.	**P1.121.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Statistik und Wahlen**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Meldung von statistischen Daten, Organisation und Durchführung von Europa-, Bundes-, Landtags- Gemeinde-, Kreistags- und Bürgermeisterwahlen
Auftragsgrundlage	GG, Niedersächsische Verfassung, Wahlgesetze und -VO, Statistikgesetz
Ziele	Zügige und fehlerfreie Ermittlung des abgefragten Zahlenmaterials, termingerechte Vorbereitung und fehlerfreie Abwicklung von Wahlen
Erläuterungen	
Leistungen	Statistikaufgaben (P1.121.001.001), Durchführung von Wahlen (P1.121.001.002)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Statistik und Wahlen (P1.121.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge			**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	3.100	3.100	3.300	3.300
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.000	10.000	10.000	10.000	10.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**4.000**	**13.100**	**13.100**	**13.300**	**13.300**
21. ordentliches Ergebnis		**4.000**	**6.100**	**6.100**	**6.300**	**6.300**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**4.000**	**6.100**	**6.100**	**6.300**	**6.300**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			200	200	200	200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			**200**	**200**	**200**	**200**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**4.000**	**6.300**	**6.300**	**6.500**	**6.500**

Produkt-Nr.	**P1.122.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Ordnungsaufgaben**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Gefahrenabwehr, Gewerbeangelegenheiten, Angelegenheiten des öffentlichen Straßenraumes, Fundsachenverwaltung
Auftragsgrundlage	Nds.SOG, Spezialgesetze, Gewerbeordnung, Gaststättenordnung, Ladenschlussgesetz, StVG, StVO, BImSchG, NStrG
Ziele	Ordnung des Gewerbewesens, Erhaltung der öffentlichen Sicherheit,
Erläuterungen	
Leistungen	Ordnungsaufgaben allgemein (P1.122.001.001), Öffentliche Sicherheit und Ordnung (P1.111.001.002), Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten (P1.122.001.003)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Ordnungsaufgaben (P1.122.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-100	-100	-100	-100	-100
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-26.600	-26.600	-26.600	-26.600	-26.600
06. privatrechtliche Entgelte		-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-17.100	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
12. = Summe ordentliche Erträge		**-49.900**	**-49.900**	**-49.900**	**-49.900**	**-49.900**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		138.300	167.200	173.500	182.200	191.200
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		53.300	65.300	57.300	57.700	57.800
16. Abschreibungen		700	500	700	700	700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		4.600	5.000	5.000	5.000	5.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**198.900**	**240.000**	**238.500**	**247.600**	**256.700**
21. ordentliches Ergebnis		**149.000**	**190.100**	**188.600**	**197.700**	**206.800**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**149.000**	**190.100**	**188.600**	**197.700**	**206.800**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.400	1.200	1.200	1.200	1.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**2.400**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**151.400**	**191.300**	**189.800**	**198.900**	**208.000**

Produkt-Nr.	**P1.122.002**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Melde- und Personenstandswesen**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Führen des Melderegisters, Ausstellen von Pässen und Ausweisen, Meldeauskünfte, Eheschließungen, Namensangelegenheiten, Geburten, Sterbefälle, Führen der Familienbücher
Auftragsgrundlage	Meldegesetz, Passgesetz, Gesetz über Personalausweise, BGB, PStG, PStV, EheG, DA, IPR, Namensänderungsrecht, Staatsangehörigkeitsrecht
Ziele	flexible, kundenfreundliche und nachfragegerechte Aufgabenerledigung
Erläuterungen	
Leistungen	Melde- und Personenstandswesen allgemein (P1.122.002.001); Meldewesen (P1.122.002.002), Standesamtswesen (P1.122.002.003)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Melde- und Personenstandswesen (P1.122.002)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-99.500	-100.500	-100.500	-100.500	-100.500
06. privatrechtliche Entgelte		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge		-700	-700	-700	-700	-700
12. = Summe ordentliche Erträge		**-101.200**	**-102.200**	**-102.200**	**-102.200**	**-102.200**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		168.300	172.700	179.200	188.100	197.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		39.300	36.900	37.600	43.400	44.400
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		51.800	51.700	51.700	51.700	51.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**259.400**	**261.300**	**268.500**	**283.200**	**293.600**
21. ordentliches Ergebnis		**158.200**	**159.100**	**166.300**	**181.000**	**191.400**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**158.200**	**159.100**	**166.300**	**181.000**	**191.400**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**158.200**	**159.100**	**166.300**	**181.000**	**191.400**

Produkt-Nr.	**P1.126.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Brandschutz**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Vorbeugender und abwehrender Brandschutz
Auftragsgrundlage	Nds. Brandschutzgesetz, Nds.SOG
Ziele	Sicherstellung des Brandschutzes, Hilfestellung bei Unfällen sowie Notständen sowie technische Hilfeleistung, Förderung der Nachwuchsgewinnung
Erläuterungen	
Leistungen	Brandschutz allgemein (P1.126.001.001), Ortswehr Sande (P1.126.001.002), Ortswehr Gödens (P1.126.001.003), Jugendfeuerwehr (P1.126.001.004)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Brandschutz (P1.126.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-14.500	-11.300	-11.900	-12.000	-13.200
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
06. privatrechtliche Entgelte		-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-50.300**	**-47.100**	**-47.700**	**-47.800**	**-49.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		6.700	24.800	25.800	27.100	28.400
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		124.900	133.600	118.300	118.600	118.900
16. Abschreibungen		146.700	102.800	72.200	61.000	70.400
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		11.000	32.900	32.900	32.900	32.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**290.700**	**295.500**	**250.600**	**241.000**	**252.000**
21. ordentliches Ergebnis		**240.400**	**248.400**	**202.900**	**193.200**	**203.000**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**240.400**	**248.400**	**202.900**	**193.200**	**203.000**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.900	3.900	3.900	3.900	3.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**8.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**249.300**	**252.300**	**206.800**	**197.100**	**206.900**

Produkt-Nr.	**P1.311.901**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Verwaltung der Sozialhilfe**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Kindertagesstätten
Auftragsgrundlage	SGB, VVerfG, AsylbLG, BGB, WohngeldG, VwGO, Ratsbeschlüsse
Ziele	Abdeckung des Rechtsanspruches
Erläuterungen	
Leistungen	

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Verwaltung der Sozialhilfe (P1.311.901)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-33.000**	**-33.000**	**-33.000**	**-33.000**	**-33.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		202.500	212.400	220.400	231.300	242.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
16. Abschreibungen		400				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		2.300	2.000	2.000	2.000	2.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**206.500**	**215.700**	**223.700**	**234.600**	**246.100**
21. ordentliches Ergebnis		**173.500**	**182.700**	**190.700**	**201.600**	**213.100**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**173.500**	**182.700**	**190.700**	**201.600**	**213.100**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.100	2.200	2.200	2.200	2.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**3.100**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**176.600**	**184.900**	**192.900**	**203.800**	**215.300**

Produkt-Nr.	**P1.315**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Soziale Einrichtungen**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Seniorenarbeit, Unterstützung der Sander Tafel, Verlustausgleich für und Personalkostenerstattung durch Sozialstation, Familienförderung
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse
Ziele	Sicherstellung und Unterstützung der Verteilung von Lebensmittelspenden Dritter für Hilfebedürftige Schaffung eines familienfreundlichen Umfeldes in der örtlichen Gemeinschaft
Erläuterungen	
Leistungen	Seniorenarbeit (P1.315.001), Sozialstation (P1.315.002), Sander Tafel (P1.315.006.001), Familienförderung (P1.315.006.002), Andere soziale Einrichtungen (P1.315.006.003)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Soziale Einrichtungen (P1.315)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-500	-500	-500	-500	-500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-295.500				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge			-60.200			
12. = Summe ordentliche Erträge		**-300.000**	**-64.700**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		357.200	80.700	18.000	18.900	19.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		9.100	9.800	9.800	9.800	9.800
16. Abschreibungen		2.600	2.600	2.600	2.100	2.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		60.500	500	500	500	500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		2.300	1.000	1.000	1.000	1.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**431.700**	**94.600**	**31.900**	**32.300**	**33.200**
21. ordentliches Ergebnis		**131.700**	**29.900**	**27.400**	**27.800**	**28.700**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**131.700**	**29.900**	**27.400**	**27.800**	**28.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**131.700**	**29.900**	**27.400**	**27.800**	**28.700**

Produkt-Nr.	**P1.362.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Jugendarbeit**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Gewährung von Zuschüssen für außerschulische Jugenderholungsmaßnahmen, Jugendbegegnungen, Sommerpass
Auftragsgrundlage	Kinder- und Jugendhilfegesetz
Ziele	Bereitstellung und Förderung von Freizeitangeboten
Erläuterungen	
Leistungen	Jugendarbeit allgemein (P1.362.001.001), Freizeitpass (P1.362.001.002)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Jugendarbeit (P1.362.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		13.900	14.000	14.000	14.000	14.000
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**13.900**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**
21. ordentliches Ergebnis		**9.400**	**9.500**	**9.500**	**9.500**	**9.500**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**9.400**	**9.500**	**9.500**	**9.500**	**9.500**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**9.400**	**9.500**	**9.500**	**9.500**	**9.500**

Produkt-Nr.	**P1.365.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Kindertagesstätte Schatzinsel Cäciliengroden**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Erziehung, vorschulische Bildung und Betreuung von Kindern zum zur Schulalter sowie Hortbetreuung
Auftragsgrundlage	Kindertagesstättengesetz, Ratsbeschlüsse
Ziele	Sicherstellung des gesetzlichen Anspruchs
Erläuterungen	
Leistungen	Kindergarten Cäciliengroden (P1.365.001)

Kennzahlen:

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung						
	Anzahl der genehmigten Plätze		79	79	79	79
	Gesamtkosten	0	743.900	718.400	749.100	809.100
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Zuschuss pro Platz	0	9416,46	9093,67	9482,28	10241,77

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anteil Gesamtaufwendungen Kindergärten an ordentlichem Aufwand	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
	Aufwendungen für Kindergärten gesamt	0	3.359.700	3.460.400	3.662.500	3.874.900
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Anteil an ordentlichen Aufwendungen (v.H.)	0,0	16,7	16,9	17,7	18,2

Ergebnishaushalt Produkt Kita Schatzinsel Cäciliengroden (P1.365.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-588.900	-643.000	-672.000	-702.000	-702.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-30.000	-53.300	-53.300	-53.300	-53.300
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-621.100**	**-698.500**	**-727.500**	**-757.500**	**-757.500**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		1.036.800	1.154.800	1.198.100	1.258.000	1.320.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		148.500	236.500	197.100	198.200	198.800
16. Abschreibungen		16.300	16.300	15.600	15.300	11.800
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		9.100	9.800	10.100	10.100	10.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**1.210.700**	**1.417.400**	**1.420.900**	**1.481.600**	**1.541.600**
21. ordentliches Ergebnis		**589.600**	**718.900**	**693.400**	**724.100**	**784.100**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**589.600**	**718.900**	**693.400**	**724.100**	**784.100**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		18.900	25.000	25.000	25.000	25.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**18.900**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**608.500**	**743.900**	**718.400**	**749.100**	**809.100**

Produkt-Nr.	**P1.365.002**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Kindertagesstätten Sande**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	finanzielle Trägerschaft der von Dritten betriebenen Kindertagesstätten
Auftragsgrundlage	Kindertagesstättengesetz, Ratsbeschlüsse, vertragliche Vereinbarungen mit der ev.-luth. Kirche (zusätzlich für 365.002.0005) Vereinbarung mit der Wilhelmshavener Kinderhilfe (WiKi) (zusätzlich für 365.002.001)
Ziele	Sicherstellung des gesetzlichen Anspruchs
Erläuterungen	
Leistungen	Kindertagesstätte Sandburg (WiKi) (P1.365.002.001), ev.-luth. Kindertagesstätte Sande (P1.365.002.005)

Kennzahlen:

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anteil Gesamtaufwendungen Kindergärten an ordentlichem Aufwand	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
	Aufwendungen für Kindergärten gesamt	0	3.359.700	3.460.400	3.662.500	3.874.900
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Anteil an ordentlichen Aufwendungen (v.H.)	0,0	16,7	16,9	17,7	18,2

Ergebnishaushalt Produkt Kindertagesstätten Sande (P1.365.002)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-270.900	-317.000	-346.000	-375.000	-375.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-900	-1.000	-1.500	-1.000	-1.000
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-271.800**	**-318.000**	**-347.500**	**-376.000**	**-376.000**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen			12.100	12.600	13.200	13.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	4.900	4.900	5.100	5.100
16. Abschreibungen		800	800	800	800	800
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen		920.000	1.140.000	1.237.000	1.342.700	1.458.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**921.800**	**1.157.800**	**1.255.300**	**1.361.800**	**1.477.700**
21. ordentliches Ergebnis		**650.000**	**839.800**	**907.800**	**985.800**	**1.101.700**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**650.000**	**839.800**	**907.800**	**985.800**	**1.101.700**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**650.000**	**839.800**	**907.800**	**985.800**	**1.101.700**

Produkt-Nr.	**P1.365.003**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Kindertagesstätte Kunterbunt Neustadtgödens**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Erziehung, vorschulische Bildung und Betreuung von Kindern bis zum Schulalter sowie Hortbetreuung
Auftragsgrundlage	Kindertagesstättengesetz, Ratsbeschlüsse
Ziele	Sicherstellung des gesetzlichen Anspruchs
Erläuterungen	
Leistungen	Kindertagesstättengesetz, Ratsbeschlüsse

Kennzahlen:

Ziele	**Einheit**	**Ist 2022**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung						
	Anzahl der genehmigten Plätze		40	40	40	40
	Gesamtkosten	0	456.500	442.200	462.100	498.600
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Zuschuss pro Platz	0	11412,50	11055,00	11552,50	12465,00

x

Ziele	**Einheit**	**Ist 2022**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Anteil Gesamtaufwendungen Kindergärten an ordentlichem Aufwand	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
	Aufwendungen für Kindergärten gesamt	0	3.359.700	3.460.400	3.662.500	3.874.900
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Anteil an ordentlichen Aufwendungen (v.H.)	0,0	16,7	16,9	17,7	18,2

Ergebnishaushalt Produkt Kita Kunterbunt Neustadtgödens (P1.365.003)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-308.900	-312.700	-326.700	-341.700	-341.700
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-300	-300	-300	-300	-300
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-25.000	-34.800	-34.800	-34.800	-34.800
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-334.200**	**-347.800**	**-361.800**	**-376.800**	**-376.800**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		564.400	666.000	691.000	725.600	761.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		104.300	109.100	84.100	84.300	84.500
16. Abschreibungen		3.300	3.000	2.600	2.600	2.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		6.400	6.400	6.500	6.600	6.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**678.400**	**784.500**	**784.200**	**819.100**	**855.600**
21. ordentliches Ergebnis		**344.200**	**436.700**	**422.400**	**442.300**	**478.800**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**344.200**	**436.700**	**422.400**	**442.300**	**478.800**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		17.800	19.800	19.800	19.800	19.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**17.800**	**19.800**	**19.800**	**19.800**	**19.800**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**362.000**	**456.500**	**442.200**	**462.100**	**498.600**

Produkt-Nr.	**P1.365.004**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Kita Farbenspiel Neustadtgödens**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Erziehung, vorschulische Bildung und Betreuung von Kindern bis zum Schulalter sowie Hortbetreuung
Auftragsgrundlage	Kindertagesstättengesetz, Ratsbeschlüsse
Ziele	Abdeckung des Rechtsanspruches
Erläuterungen	
Leistungen	

Kennzahlen:

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung						
	Anzahl der genehmigten Plätze		40	40	40	40
	Gesamtkosten	0	307.500	317.900	334.500	359.900
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Zuschuss pro Platz	0	7687,50	7947,50	8362,50	8997,50

Ergebnishaushalt Produkt Kita Farbenspiel Neustadtgödens (P1.365.004)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-193.900	-230.300	-237.300	-245.300	-245.300
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-27.500	-34.800	-34.800	-34.800	-34.800
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-223.400**	**-267.100**	**-274.100**	**-282.100**	**-282.100**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		329.000	458.900	476.100	499.900	525.000
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		84.400	85.200	85.400	86.100	86.400
16. Abschreibungen		14.800	15.100	15.000	15.000	15.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		5.400	5.500	5.600	5.700	5.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**433.600**	**564.700**	**582.100**	**606.700**	**632.100**
21. ordentliches Ergebnis		**210.200**	**297.600**	**308.000**	**324.600**	**350.000**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**210.200**	**297.600**	**308.000**	**324.600**	**350.000**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.100	9.900	9.900	9.900	9.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**8.100**	**9.900**	**9.900**	**9.900**	**9.900**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**218.300**	**307.500**	**317.900**	**334.500**	**359.900**

Produkt-Nr.	**P1.365.005**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Ferienbetreuung**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Betreuung von Kindern in Ferienzeiten.
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse
Ziele	Qualitativ hochwertige und kostengünstige Betreuung.
Erläuterungen	
Leistungen	

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Ferienbetreuung (P1.365.005)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.900				
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**4.000**				
21. ordentliches Ergebnis		**4.000**				
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**4.000**				
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**4.000**				

Produkt-Nr.	**P1.366.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Einrichtungen der Jugendarbeit**
Verantwortlich	Herr Janßen
Kurzbeschreibung	Einzelfallhilfe, offenes Angebot, Gruppenarbeit, feste Anlaufstelle für Hilfesuchende Jugendliche in Sande und in den Ortsteilen
Auftragsgrundlage	Kinder- und Jugendhilfegesetz, Ratsbeschlüsse
Ziele	Selbstverantwortliches Handeln anregen, Beteiligung von Kindern und Jugendlichen an Entscheidungsprozessen
Erläuterungen	
Leistungen	Jugendzentrum allgemein (P1.366.001.001), Dezentrale Jugendarbeit (366.001.004)

Kennzahlen:

Ziele	Einheit	Ist 2022	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anteil Gesamtaufwendungen der Einr. f. Jugendarbeit an ordentlichem Aufwand	Ordentliche Aufwendungen	291.066	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
	Aufwendungen für Einr. f. Jugendarbeit insgesamt	0	360.400	339.900	353.500	367.700
Ein Ist-Vergleich ist wegen systembedingt fehlender Daten derzeit nicht möglich!	Anteil an ordentlichen Aufwendungen (v.H.)	0,0	1,8	1,7	1,7	1,7

Ergebnishaushalt Produkt Einrichtungen der Jugendarbeit (P1.366.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-100	-100	-100	-100	-100
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-700	-700	-700	-700	-700
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte		-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-10.600**	**-10.600**	**-10.600**	**-10.600**	**-10.600**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		263.800	263.000	272.800	286.500	300.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		45.200	79.100	49.400	49.900	50.300
16. Abschreibungen		14.200	13.700	13.100	12.500	12.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		33.000	4.600	4.600	4.600	4.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**356.200**	**360.400**	**339.900**	**353.500**	**367.700**
21. ordentliches Ergebnis		**345.600**	**349.800**	**329.300**	**342.900**	**357.100**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**345.600**	**349.800**	**329.300**	**342.900**	**357.100**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.000	1.400	1.400	1.400	1.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**1.000**	**1.400**	**1.400**	**1.400**	**1.400**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**346.600**	**351.200**	**330.700**	**344.300**	**358.500**

Produkt-Nr.	**P1.573.001**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**Wochenmärkte**
Verantwortlich	Herr Oltmann
Kurzbeschreibung	Organisieren und Durchführung von Wochenmärkten.
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse
Ziele	Betreiben attraktiver Märkte für Publikum und Marktbeschicker
Erläuterungen	
Leistungen	Caravanausstellung (P1.573.001.002), Sander Markt (P1.573.001.003), Sande Mobil (P1.573.001.004), Sonstige Märkte, Messen und Veranstaltungen (P1.573.001.007)

Kennzahlen:

Ergebnishaushalt Produkt Märkte, Volksfeste (P1.573.001)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-6.000	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge		**-6.000**	**-7.800**	**-7.800**	**-7.800**	**-7.800**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen			3.700	3.800	3.900	4.100
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
16. Abschreibungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**2.500**	**6.200**	**6.300**	**6.400**	**6.600**
21. ordentliches Ergebnis		**-3.500**	**-1.600**	**-1.500**	**-1.400**	**-1.200**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis		**-3.500**	**-1.600**	**-1.500**	**-1.400**	**-1.200**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.200	5.400	5.400	5.400	5.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**5.200**	**5.400**	**5.400**	**5.400**	**5.400**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**1.700**	**3.800**	**3.900**	**4.000**	**4.200**

Teilergebnishaushalt (weitere Produkte und Kostenstellen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.428.093,16	0	0	0	0	0
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		0	0	0	0	0
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-297.645,86	0	0	0	0	0
06. privatrechtliche Entgelte	-15.176,50	0	0	0	0	0
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-585.767,13	0	0	0	0	0
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.950,00	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	**-2.331.632,65**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.996.319,47	0	0	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	645.234,52	0	0	0	0	0
16. Abschreibungen		1.900	400	3.900	3.900	3.900
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.019.363,15	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	114.277,26	0	0	0	0	0
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.775.194,40**	**1.900**	**400**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
21. ordentliches Ergebnis	**2.443.561,75**	**1.900**	**400**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen	90.618,16		0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	**90.618,16**		**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis	**2.534.179,91**	**1.900**	**400**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.332,99	0	0	0	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**65.332,99**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**2.599.512,90**	**1.900**	**400**	**3.900**	**3.900**	**3.900**

Teilhaushalt Soziales|Ordnung|Familie (THH04)
Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflich-tungser-mächti-gungen -Euro-	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben							
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.602.598,64	-1.383.200	-1.523.600		-1.602.600	-1.684.600	-1.684.600
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-290.708,75	-231.500	-274.800		-275.300	-274.800	-274.800
05. privatrechtliche Entgelte	-15.702,02	-20.200	-20.200		-20.200	-20.200	-20.200
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-447.186,89	-345.600	-57.100		-57.100	-57.100	-57.100
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.100,00	-5.700	-5.700		-5.700	-5.700	-5.700
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.361.296,30	-1.986.200	-1.881.400		-1.960.900	-2.042.400	-2.042.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	2.996.345,62	3.067.000	3.216.300		3.271.300	3.434.700	3.606.200
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	640.087,95	634.600	781.300		664.800	674.200	677.100
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
14. Transferauszahlungen	981.519,34	983.900	1.143.900		1.240.900	1.346.600	1.461.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	192.189,98	127.000	128.900		129.400	129.600	129.600
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.810.142,89	4.812.500	5.270.400		5.306.400	5.585.100	5.874.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.448.846,59	2.826.300	3.389.000		3.345.500	3.542.700	3.832.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-25.124,64	-35.000	-25.000		-14.400	-19.400	-14.400
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Verpflich-tungser-mächti-gungen -Euro-	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-25.124,64	-35.000	-25.000		-14.400	-19.400	-14.400
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden							
25. Baumaßnahmen		145.000	60.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.974,76	567.500	471.000	480.000		480.000	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen							
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	27.974,76	712.500	531.000	480.000		480.000	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	2.850,12	677.500	506.000	480.000	-14.400	460.600	-14.400
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.451.696,71	3.503.800	3.895.000	480.000	3.331.100	4.003.300	3.818.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	2.451.696,71	3.503.800	3.895.000	480.000	3.331.100	4.003.300	3.818.000

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz Jahr 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt -Euro-	VE für Jahr 2025 -Euro-	VE für Jahr 2026 -Euro-	VE für Jahr 2027 -Euro-
I1.202210.510.004 Fahrzeug LF 20 FW Sande-2.Veranschlagung	471.000	471.000				
I1.202210.550.002 Fahrzeug LF 20 FW Sande Zuschuss LK	-50.000	-25.000	-25.000			
I1.202210 Fahrzeuge FW Sande 2022	**421.000**	**446.000**	**-25.000**			
I1.202312.510.004 FW Fahrzeug LF 8/6 - 2. Veranschlagung	480.000				480.000	
I1.202312.555.002 FW Fahrzeug LF 8/6 Zuschuss LK	-43.200					
I1.202312.555.003 FW Fahrzeug LF 8/6 Zuschuss Brandkasse	-10.000		-5.000			
I1.202312 Fahrzeuge FW Gödens 2023	**426.800**		**-5.000**		**480.000**	
I1.202415.510.002 Holzhütten KiTa Schatzinsel	5.000	5.000				
I1.202415 KiTa Schatzinsel Holzhütten	**5.000**	**5.000**				
I1.202417.500.001 Ausbau FFW Gödens 23_24 Planerkosten	50.000	50.000				
I1.202417 Ausbau FFW Gödens 23_24	**50.000**	**50.000**				
Zwischensumme	**902.800**	**501.000**	**-30.000**		**480.000**	
Gesamtsumme	**902.800**	**501.000**	**-30.000**		**480.000**	

Erläuterungen:

I1.202210 Fahrzeuge FW Sande 2022
Für die freiwillige Feuerwehr Sande soll ein neues Feuerwehrfahrzeug angeschafft werden (Nutzungsdauer 20 Jahre). Die Maßnahme wird zu 10% durch Mittel der Feuerschutzsteuer bezuschusst. Außerdem ist mit einem Zuschuss der Brandkasse zu rechnen. Um bereits frühzeitig die Ausschreibung durchführen zu können, wurden entsprechende Verpflichtungsermächtigungen im Haushalt 2021 eingeplant.

I1.202415 KiTa Schatzinsel Holzhütten
Es sollen zwei Hoilzhütten für den Außenbereich für die KiTa Schatzinsel in Cäciliengroden beschafft werden.

I1.202417 Ausbau FFW Gödens 23_24
Es handelt sich um den Ausbau des Dachgeschosses der Feuerwache zur Unterbringung der Kleiderkammer, sowie die Herrichtung weiterer Räumlichkeiten für administartive Arbeiten, sowie die Erneuerung der Kücheneinrichtungen. Es sind zunächst nur Planungsmittel veranschlagt.

12 Budgetübersicht

Budget	Budgettext	Ermächtigung
		- Euro -
111001A	Gemeindeorgane (Aufwand)	10.300,00
111001E	Gemeindeorgane (Ertrag)	0,00
111002A	Verwaltungssteuerung und -service (Aufwand)	91.900,00
111002E	Verwaltungssteuerung und -service (Ertrag)	-4.900,00
111003A	Personalwirtschaft (Aufwand)	7.800,00
111004A	Finanzverwaltung (Aufwand)	31.500,00
111004E	Finanzverwaltung (Ertrag)	-58.000,00
111006A	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung (Aufwand)	26.000,00
111006E	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung (Ertrag)	-1.000,00
121000A	Statistik und Wahlen (Aufwand)	12.000,00
121000E	Statistik und Wahlen (Ertrag)	-7.000,00
122000A	Ordnungsaufgaben (Aufwand)	123.000,00
122000E	Ordnungsaufgaben (Ertrag)	-152.000,00
126000A	Brandschutz (Aufwand)	117.500,00
126000E	Brandschutz (Ertrag)	-35.800,00
210000A	Schulen (Aufwand)	154.900,00
210000E	Schulen (Ertrag)	-29.500,00
250000A	Kultur (Aufwand)	57.900,00
250000E	Kultur (Ertrag)	-20.000,00
311900A	Verwaltung der Sozialhilfe (Aufwand)	16.679,08
311900E	Verwaltung der Sozialhilfe (Ertrag)	-33.000,00
315000A	Soziale Einrichtungen (Aufwand)	10.900,00
315000E	Soziale Einrichtungen (Ertrag)	-4.500,00
362000A	Jugendarbeit (Aufwand)	14.000,00
362000E	Jugendarbeit (Ertrag)	-4.500,00
365000A	Tageseinrichtungen für Kinder (Aufwand)	1.473.200,00
365000E	Tageseinrichtungen für Kinder (Ertrag)	-1.616.400,00
366001A	Einrichtungen der Jugendarbeit (Aufwand)	34.000,00
366001E	Einrichtungen der Jugendarbeit (Ertrag)	-7.000,00
366002A	Spielplätze (Aufwand)	3.800,00
420000A	Sport (Aufwand)	32.000,00
420000E	Sport (Ertrag)	-500,00
510000A	Raumplanung, Bauen und Wohnen (Aufwand)	104.500,00
510000E	Raumplanung, Bauen und Wohnen (Ertrag)	-2.500,00
531000A	Elektrizitätsversorgung (Aufwand)	500,00
531002E	Elektrizitätsversorgung (Ertrag)	-1.000,00
538000A	Abwasserbeseitigung (Aufwand)	430.600,00
540000A	Straßen und Verkehr (Aufwand)	352.200,00
540000E	Straßen und Verkehr (Ertrag)	-3.000,00
550000A	Umwelt (Aufwand)	125.500,00

Budget	Budgettext	Ermächtigung
		- Euro -
550000E	Umwelt (Ertrag)	-4.600,00
570000A	Wirtschaft und Tourismus (Aufwand)	172.200,00
570000E	Wirtschaft und Tourismus (Ertrag)	-51.000,00
573001A	Wochenmärkte (Aufwand)	2.500,00
573001E	Wochenmärkte (Ertrag)	-7.800,00
573003A	Bauhof (Aufwand)	163.500,00
573003E	Bauhof (Ertrag)	-7.000,00
611000A	Allgemeine Finanzwirtschaft (Aufwand)	6.243.500,00
611000E	Allgemeine Finanzwirtschaft (Ertrag)	-16.197.500,00
AOAUFW_SCHADEN	Außerordentlicher Aufwand bei Schadensereignissen	0,00
AOAUF_GEL.SCHADE	Geleisteter Schadensersatz	0,00
AORDER	Außerordentliche Erträge	0,00
BAU UNTERH	Bau Unterhaltung (Aufwand)	585.412,67
DERESERV	Deckungsreserve	0,00
EDV	EDV (Aufwand)	378.100,00
I1.000060A	Baumaßnahmen Bauhof (Auszahlungen)	79.710,32
I1.121100A	Klärschlammfonds Zinserträge	0,00
I1.166100A	Versorgungsrücklage (Auszahlung)	0,00
I1.202002A	Feuermeldeanlage Grundschukle Sande (Auszahlungen)	35.000,00
I1.202014A	Buswartehallen 2020 (Auszahlungen)	145.525,18
I1.202105A	Buswartehallen 2021 (Auszahlungen)	155.483,52
I1.202110A	Spielgeräte Spielplätze 2021 (Auszahlungen)	12.500,00
I1.202113A	Ringanlage Turnhalle GS Sande	10.535,31
I1.202114A	LED-Straßenbeleuchtung	20.000,00
I1.202118A	Fahrzeuge Bauhof 2021 (Auszahlungen)	0,00
I1.202121A	Sanierung GS Sande (Auszahlungen)	693.014,85
I1.202122A	Sanierung GS Cäciliengroden (Auszahlungen)	110.576,95
I1.202127A	Sanierung Marienturm	289.121,83
I1.202127E	Sanierung Marienturm Zuschuss	0,00
I1.202205A	Buswartehallen 2022 (Auszahlungen)	138.867,60
I1.202206A	Druckrohrleitung Cäciliengroden	0,00
I1.202211A	Spielgeräte Spielplätze 2022 (Auszahlungen)	20.000,00
I1.202212A	Sanierung Kita Kunterbunt (Auszahlung)	22.964,43
I1.202213A	Fahrzeuge Bauhof 2022	156.000,00
I1.202214A	Maschinen und Geräte Bauhof 2022 (Auszahlungen)	0,00
I1.202216A	Küche Feuewehr Gödens (Auszahlungen)	12.000,00
I1.202219A	Dokumentenprüfgerät Bürgerservice (Auszahlungen)	3.000,00
I1.202225A	Entwässerungsleitung Gew. GeB.	9.776,80

Budget	Budgettext	Ermächtigung
		- Euro -
	(Auszahlungen)	
I1.202227A	Ausrüstung Feuerwehr 2022 (Auszahlungen)	100.000,00
I1.202237A	Neubau Kita Sandburg (Auszahlungen)	273.638,88
I1.202237E	Neubau Kita Sandburg (Einzahlungen)	0,00
I1.202303A	Pauschale Investitionszuwendungen 2023	0,00
I1.202304 (A)	Darlehen 2024 (Auszahlungen ordentlich)	599.500,00
I1.202305A	Buswartehallen 2023	36.000,00
I1.202308A	Spielgeräte Spielplätze 2023	25.000,00
I1.202309A	Fahrzeuge Bauhof 2023	1.338,61
I1.202311A	Maschinen und Geräte Bauhof 2023	3.500,00
I1.202314A	Sirenen Bevölkerungsschutz	70.000,00
I1.202316A	Fahrzeuge Kläranlage 2023	25.000,00
I1.202317A	Pumpe PW Kurt-Schumacher Str.	15.000,00
I1.202319A	Spielgeräte KiTa Farbenspiel	11.762,06
I1.202320A	Kanalkataster Schmutzwasser	128.762,05
I1.202323A	Sanierung DGA Cäciliengroden	39.513,09
I1.202324A	Erneuerung Posener Straße	290.000,00
I1.202326A	Interaktive Tafeln Grundschulen (Digitalpakt)	21.378,44
I1.202326E	Interaktive Tafeln GS Sande (Digitalpakt) Zuschuss	0,00
I1.202328A	Konvektomaten Kindertagesstätten	21.237,94
I1.202401E	Grundstücksgeschäfte 2024 (Einzahlungen)	0,00
I1.202404(E)	Darlehen 2024 (Einzahlungen)	0,00
I1.202412A	Fahrzeuge Bauhof 2024	33.984,50
I1.7100001	Ausbau DG GS Cäciliengroden 2019	719,28
I1.710007A	Sanierung Klaus-Bünting-Halle (Auszahlungen)	0,00
I1.710060E	Inklusion Grundschule Sande (Einzahlungen)	0,00
I1.720066A	Städtebaulicher Denkmalschutz (Auszahlungen)	110.000,00
I1.720066E	Städtebaulicher Denkmalschutz (Einzahlungen)	0,00
LIEG.+ GEB A	Liegenschafts+ Gebäudemanagement (Aufwand)	385.600,00
LIEG.+ GEB E	Liegenschafts- und Gebäudemanagement (Ertrag)	-294.600,00
PERSONAL	Personal (Aufwand)	7.176.900,00
SONST_AOAUFW	Sonstiger außerordentlicher Aufwand	0,00
SPENDEN	Spenden	0,00
TFA-KAB	TFA-Erträge Kanalanschlussbeitrag (Verrentung)	-3.500,00
VERFÜGUNGSMITTEL	Verfügungsmittel	2.000,00

13 Gesamtinvestitionsprogramm

Investitionssummen je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Gesamtinvestitionssumm	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus	2.394.900	856.900	680.000	408.000	717.500	390.000	330.000	60.000	
Bauverwaltung|Innerer Service|Schulen	-3.000	-584.500	610.000	-9.500		-9.500		-9.500	
Finanzen|Controlling	-60.000					-30.000		-30.000	
Soziales|Ordnung|Familie	902.800	501.000	-30.000	-14.400		460.600	480.000	-14.400	
Gesamtsumme	**3.234.700**	**773.400**	**1.260.000**	**384.100**	**717.500**	**811.100**	**810.000**	**6.100**	

THH01 Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.121100.520.024 Klärschlammfonds Zinserträge 2024	2.000	2.000							
I1.121100.520.025 Klärschlammfonds Zinserträge 2025	2.000			2.000					
I1.121100.520.026 Klärschlammfonds Zinserträge 2026	2.000					2.000			
I1.121100.520.027 Klärschlammfonds Zinserträge 2027	2.000							2.000	
I1.121100 Klärschlammfonds	**8.000**	**2.000**		**2.000**		**2.000**		**2.000**	
I1.166100.520.024 VSRL Zuführung/Zinsen 2024	8.000	8.000							
I1.166100.520.025 VSRL Zuführung/Zinsen 2025	8.000			8.000					
I1.166100.520.026 VSRL Zuführung/Zinsen 2026	8.000					8.000			
I1.166100.520.027 VSRL Zuführung /Zinsen 2027	8.000							8.000	
I1.166100 Versorgungsrücklage Zuführung	**32.000**	**8.000**		**8.000**		**8.000**		**8.000**	
I1.202127.500.002 Sanierung Marienturm 2023	183.000	33.000	150.000						
I1.202127.555.005 Sanierung Marienturm 2023 Zuschuss NVA	-183.000	-183.000							
I1.202127 Sanierung Marienturm	**0**	**-150.000**	**150.000**						
I1.202320.510.001 Kanalkataster Schmutzwasser	600.000	0	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000		
I1.202320 Kanalkataster Schmutzwasser	**600.000**	**0**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	**200.000**		

THH01 Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202323.500.001 DGA Cäciliengroden Sanierung 2023	40.000	0	40.000	0	0	0	0		
I1.202323 Sanierung DGA Cäciliengroden	**40.000**	**0**	**40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**		
I1.202324.500.001 Posener Straße	330.000	40.000	290.000						
I1.202324 Erneuerung Posener Straße	**330.000**	**40.000**	**290.000**						
I1.202401.500.001 Kauf von Grundstücken 2024	100.000	100.000							
I1.202401.565.002 Verkauf von Grundstücken 2024	-100.000	-100.000							
I1.202401 Grundstücksgeschäfte 2024	**0**	**0**							
I1.202402.560.002 Kanalanschlussbeiträge 2024	-30.000	-30.000							
I1.202402 Beiträge 2024	**-30.000**	**-30.000**							
I1.202405.500.001 Buswartehallen 2024 Planungskosten	70.000	70.000							
I1.202405.555.002 Zuschuss Buswartehallen 2024	-288.600	-288.600							
I1.202405 Buswartehallen 2024	**-218.600**	**-218.600**							
I1.202407.510.001 Spielgeräte Spielplätze 2024	20.000	20.000							
I1.202407 Spielgeräte Spielplätze 2024	**20.000**	**20.000**							

THH01 Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202409.500.001 Erweiterung Kanalisation 2024	60.000	30.000		30.000					
I1.202409 Erweiterung Kanalisation 2024	**60.000**	**30.000**		**30.000**					
I1.202410.500.001 Neugestaltung Hauptstraße	260.000	0		130.000	130.000	130.000	130.000		
I1.202410.500.002 Kanal Hauptstraße Planerkosten	80.000	80.000							
I1.202410 Neugestaltung Hauptstraße	**340.000**	**80.000**		**130.000**	**130.000**	**130.000**	**130.000**		
I1.202411.510.001 Elektroschaltanlagen PW Carlo-Schmid-Str	15.000	15.000							
I1.202411.510.002 Elektroschaltanlagen PW Flutstraße	15.000	15.000							
I1.202411.510.003 Elektroschaltanlagen PW Ueckermünder Str	15.000	15.000							
I1.202411.510.004 Elektroschaltanlagen PW Falkenweg	15.000	15.000							
I1.202411.510.005 Elektroschaltanlagen PW Albert-Brahms-St	15.000	15.000							
I1.202411 Elektroschaltanlagen Pumpwerke Abwasser	**75.000**	**75.000**							
I1.202412.510.002 Anhänger Arbeitsbühne	65.000	65.000							
I1.202412.510.003 Pritschenfahrzeug	31.000	31.000							
I1.202412.510.004 Ersatzbeschaffung Caddy	28.000	28.000							

I1.202412 Fahrzeuge Bauhof 2024	**124.000**	**124.000**							

THH01 Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202414.510.001 Aufsitzmäher GS Cäciliengroden	16.000	16.000							
I1.202414.510.002 Winterdienststreuer 1	12.000	12.000							
I1.202414.510.003 Winterdienststreuer 2	8.000	8.000							
I1.202414 Maschinen und Geräte Bauhof 2024	**36.000**	**36.000**							
I1.202418.500.001 Planung Rückbau Altanlage 27_24	50.000	50.000							
I1.202418 Rückbau Altanlage und Umnutzung	**50.000**	**50.000**							
I1.202419.500.001 Ausbau der Umfangstraße 38_24	575.000	287.500		287.500	287.500				
I1.202419.550.002 Zuschuss Umfangstraße	-517.500			-517.500					
I1.202419 Ausbau Umfangstraße 38_24	**57.500**	**287.500**		**-230.000**	**287.500**				
I1.202420.510.001 Starkregenkarte 42_24	3.000	3.000							
I1.202420 Erwerb Starkregenkarte 42_24	**3.000**	**3.000**							
I1.202421.500.001 Druckrohrleitung Cäciliengroden	400.000	400.000							
I1.202421 Druckrohrleitung Cäciliengroden 32_24	**400.000**	**400.000**							
I1.202424.500.001 LED-Straßenbeleuchtung 2. Veranschlagung	200.000	100.000		100.000	100.000				
I1.202424 LED-Straßenbeleuchtung Neuveranschlagung	**200.000**	**100.000**		**100.000**	**100.000**				

THH01 Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202425.500.001 Lüftung Klaus-Bünting-Halle	11.200	11.200							
I1.202425.555.002 Lüftung KBH Zuschuss Landkreis	-11.200	-11.200							
I1.202425 Lüftung Klaus-Bünting-Halle	**0**	**0**							
I1.202501.500.001 Kauf von Grundstücken 2025	100.000			100.000					
I1.202501.565.002 Verkauf von Grundstücken 2025	-100.000			-100.000					
I1.202501 Grundstücksgeschäfte 2025	**0**			**0**					
I1.202502.560.001 Kanalanschlussbeiträge 2025	-30.000			-30.000					
I1.202502 Beiträge 2025	**-30.000**			**-30.000**					
I1.202506.510.001 Mähwerk für Minischlepper	9.000			9.000					
I1.202506.510.002 Schneeschild	20.000			20.000					
I1.202506.510.003 Rasenmäher	3.000			3.000					
I1.202506 Maschinen und Geräte Bauhof 2025	**32.000**			**32.000**					
I1.202507.510.001 Pritschenfahrzeug	28.000			28.000					
I1.202507.510.002 Minischlepper 1	59.000			59.000					
I1.202507.510.003 Minischlepper 2	59.000			59.000					

I1.202507 Fahrzeuge Bauhof 2025	**146.000**			**146.000**					

THH01 Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202509.510.001 Spielgeräte Spielplätze 2025	20.000			20.000					
I1.202509 Spielgeräte Spielplätze 2025	**20.000**			**20.000**					
I1.202601.500.001 Kauf von Grundstücken 2026	100.000					100.000			
I1.202601.565.002 Verkauf von Grundstücken 2026	-100.000					-100.000			
I1.202601 Grundstücksgeschäfte 2026	**0**					**0**			
I1.202606.500.001 Erweiterung Kanalisation 2026	30.000					30.000			
I1.202606 Erweiterung Kanalisation	**30.000**					**30.000**			
I1.202607.510.001 Spielgeräte Spielplätze 2026	20.000					20.000			
I1.202607 Spielgeräte Spielplätze 2026	**20.000**					**20.000**			
I1.202701.500.001 Kauf von Grundstücken 2026	100.000							100.000	
I1.202701.565.002 Verkauf von Grundstücken 2026	-100.000							-100.000	
I1.202701 Grundstücksgeschäfte 2027	**0**							**0**	
I1.202705.500.001 Erweiterung Kanalisation 2027	30.000							30.000	
I1.202705 Erweiterung Kanalisation 2027	**30.000**							**30.000**	

THH01 Rat|Personal|Bauen|Kultur|Tourismus

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202706.510.001 Spielgeräte Spielplätze 2027	20.000							20.000	
I1.202706 Spielgeräte Spielplätze 2027	**20.000**							**20.000**	
Gesamtsumme	**2.394.900**	**856.900**	**680.000**	**408.000**	**717.500**	**390.000**	**330.000**	**60.000**	

Erläuterungen:

I1.121100 Klärschlammfonds
Die Gemeinde Sande hat in der Vergangenheit Zahlungen an einen Klärschlammfonds geleistet. Dieser dient der Abdeckung von Haftungsrisiken für die Verwertung von Klärschlamm, die für die Gemeinde Sande als Klärschlammerzeuger bestehen. Dieser Fonds generiert jährlich Zinserträge. Diese werden unmittelbar dem Fondsvermögen gutgeschrieben. Diese Gutschreibung stellt eine investive Auszahlung für die Gemeinde Sande dar.

I1.166100 Versorgungsrücklage Zuführung
Die Gemeinde Sande zahlt jährlich in eine Versorgungsrücklage ein, um die zu erwartende hohe Belastung künftiger Pensionsbelastungen für Beamte abzumildern. Diese Versorgungsrücklage generiert jährlich Zinserträge, die unmittelbar der Versorgungsrücklage zugeführt werden. Dies stellt eine investive Auszahlung dar und wird entsprechend veranschlagt.

I1.202127 Sanierung Marienturm
Für die Sanierung des Marienturms werden in 2022 und 2023 je 150.000 Euro veranschlagt. Für 2023 sind entsprechende Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen. Es wird mit einem Zuschuss in Höhe von je 75.000 Euro in 2022 und 2023 gerechnet. Die Sanierungsmaßnahme verlängert die Nutzungsdauer um voraussichtlich 20 Jahre.

I1.202320 Kanalkataster Schmutzwasser

Es soll ein Kanalkataster zur Feststellung des Unterhaltungszustandes der Schmutzwasserkanalisation erstellt werden.

I1.202323 Sanierung DGA Cäciliengroden
Die Dorfgemeinschaftsanlage muss saniert werden. Die Nutzungsdauer würde sich um voraussichtlich 25 Jahre verlängern.
Im Haushalt 2023 waren 40.000 € für Sofortmaßnahmen und Verpflichtungsermächtigungen von je 120.000 € für 2024, 2025 und 2026 vorgesehen.
Gemäß des aktualisierten Mittelabflussplanes sind nun mehr die Gesamtmaßnahme 450.000 € erforderlich mit folgenden Abflüssen 2024: 110.000 €, 2025: 150.000 € und 2026: 150.000 €.

I1.202324 Erneuerung Posener Straße
Für die Erneuerung der Posener Straße sind in 2023 290.000 € veranschlagt worden. Nach Festlegung der endgültigen Ausbau-Variante sind nun mehr insgesamt 330.000 € erforderlich.

I1.202401 Grundstücksgeschäfte 2024
Es werden 100.000 Euro für den Kauf und Verkauf von Grundstücken eingeplant.

I1.202402 Beiträge 2024
Hierbei handelt es sich um die Kanalanschlussbeiträge.

I1.202405 Buswartehallen 2024
Es sind zunächst nur Planungsmitel für den mittelfristigen Ausbau und die Erneuerung der Buswartehallen veranschlagt.

I1.202407 Spielgeräte Spielplätze 2024
Für die Spielplätze werden neue Spielgeräte angeschafft. Die geplante Nutzungsdauer beträgt jeweils 10 Jahre.

I1.202409 Erweiterung Kanalisation 2024
Für die eventuelle Schaffung von Grundstücksanschlüssen an das bestehende Abwassernetz (Nutzungsdauer 75 Jahre) werden pauschal 30.000 Euro veranschlagt.

I1.202410 Neugestaltung Hauptstraße
Die Hauptstraße in Sande soll neu gestaltet werden (Nutzungsdauer 25 Jahre). Es handelt sich dabei zwar um eine Kreisstraße, dennoch wird ein kleiner Teil der Kosten durch die Gemeinde beglichen werden müssen.

Darüber hinaus werden Planungsmittel für eine ggf. erforderliche Erneuerung des Kanals veranschlagt.

I1.202411 Elektroschaltanlagen Pumpwerke Abwasser
In mehreren Pumpwerken sollen in 2024 die Elektroschaltanlagen erneuert werden (Nutzungsdauer je 18 Jahre) und zwar im

- Pumpwerk Flutstraße
- Pumpwerk Uckermünder Straße
- Pumpwerk Carlo-Schmid-Straße
- Pumpwerk Falkenweg
- Pumpwerk Albert-Brahms-Straße

I1.202412 Fahrzeuge Bauhof 2024
Für den Bauhof sollen in regelmäßigen Abständen neue Fahrzeuge angeschafft werden. Für 2024 sind dies:

- Schlepper (gebraucht)
- Anhänger Arbeitsbühne (Nutzungsdauer 9 Jahre)
- Pritschenfahrzeug (Nutzungsdauer 10 Jahre)

I1.202414 Maschinen und Geräte Bauhof 2024
In regelmäßigen Abständen sollen für den Bauhof neue Maschinen und Geräte angeschafft werden. In 2024 sind dies:

- Aufsitzmäher Grundschule Cäciliengroden (Nutzungsdauer 7 Jahre)
- Winterdienststreuer 1 (Nutzungsdauer 9 Jahre)
- Winterdienststreuer 2 (Nutzungsdauer 9 Jahre)

I1.202418 Rückbau Altanlage und Umnutzung
Die Altanlage muss rückgebaut werden. Die Fläche soll dann einer neuen Nutzung zugeführt werden. In 2024 sollen zunächst Planungsmittel veranschlagt werden.

I1.202419 Ausbau Umfangstraße 38_24
Die Umfangstraße soll in eine Fahrradstarße umgewandelt werden. Es wurden enstprechende Fördermittel beantragt. Die Mitel sind über 2 HH-Jahre veranschlagt.

I1.202420 Erwerb Starkregenkarte 42_24
Es soll eine Starkregenkarte erworben werden.

I1.202421 Druckrohrleitung Cäciliengroden 32_24
Die Druckrohrleitung von Cäciliengroden zur Kläranlage muss erneuert werden. Die geplante Nutzungsdauer beträgt 40 Jahre).

I1.202424 LED-Straßenbeleuchtung Neuveranschlagung
In den Haushalten 2021 bis 2023 waren bereits 208.500 Euro für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik (Nutzungsdauer 25 Jahre) eingeplant.
Diese Maßnhame wurde jedoch nicht begonnen. In Folge dessen wurden die Mittel für 2024 und 2025 erneut eingeplant. Sie stehen jedoch ungter dem Vorbehalt der Einwerbeung etwaiger Fördermittel.

I1.202425 Lüftung Klaus-Bünting-Halle
Durch die Nutzung als Flüchtlingsunterkunft ist die eingebaute Lüftungstechnik der Sanitäranlagen nicht ausreichend dimensioniert und muss erweitert werden. Der Landkreis hat die Kostenübernahme der Maßnahme zugesagt

I1.202501 Grundstücksgeschäfte 2025
Es werden 100.000 Euro für den Kauf und Verkauf von Grundstücken eingeplant.

I1.202502 Beiträge 2025
Hierbei handelt es sich um die Kanalanschlussbeiträge.

I1.202506 Maschinen und Geräte Bauhof 2025
In regelmäßigen Abständen sollen für den Bauhof neue Maschinen und Geräte angeschafft werden. In 2025 sind dies:

- Mähwerk für Minischlepper (Nutzungsdauer 7 Jahre)
- Schneeschild (Nutzungsdauer 11 Jahre)
- Rasenmäher (Nutzungsdauer 7 Jahre)

I1.202507 Fahrzeuge Bauhof 2025
Für den Bauhof sollen in regelmäßigen Abständen neue Fahrzeuge angeschafft werden. Für 2025 sind dies:

- Pritschenfahrzeug (Nutzungsdauer 10 Jahre)
- Minischlepper 1 (Nutzungsdauer 10 Jahre)
- Minischlepper 2 (Nutzungsdauer 10 Jahre)

I1.202606 Erweiterung Kanalisation
Für die eventuelle Schaffung von Grundstücksanschlüssen an das bestehende Abwassernetz (Nutzungsdauer 75 Jahre) werden pauschal 30000 Euro veranschlagt.

I1.202705 Erweiterung Kanalisation 2027
Für die eventuelle Schaffung von Grundstücksanschlüssen an das bestehende Abwassernetz (Nutzungsdauer 75 Jahre) werden pauschal 30.000 Euro veranschlagt.

THH02 Bauverwaltung|Innerer Service|Schulen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202121.500.001 Sanierung GS Sande Schule	930.000	320.000	610.000						
I1.202121.555.007 Lüftung GS Sande Zuschuss Bund NVA	-500.000	-500.000							
I1.202121 Sanierung GS Sande	**430.000**	**-180.000**	**610.000**						
I1.202122.555.008 Lüftung GS Cäci Zuschuss Bund NVA	-250.000	-250.000							
I1.202122 Sanierung GS Cäciliengroden	**-250.000**	**-250.000**							
I1.202220.555.003 Lüftung GS NSG Zuschuss Bund NVA	-150.000	-150.000							
I1.202220 Lüftung GS Neustadtgödens	**-150.000**	**-150.000**							
I1.202403.550.001 Inklusion GS Sande - Zuschuss 2024	-5.500	-5.500							
I1.202403.550.002 Inklusion GS C'groden - Zuschuss 2024	-2.000	-2.000							
I1.202403.550.003 Inklusion GS N'gödens - Zuschuss 2024	-2.000	-2.000							
I1.202403 pauschale Investitionszuwendungen 2024	**-9.500**	**-9.500**							
I1.202415.510.001 Holzhütten GS Cäciliengroden	5.000	5.000							
I1.202415 KiTa Schatzinsel Holzhütten	**5.000**	**5.000**							
I1.202503.550.001 Inklusion GS Sande - Zuschuss 2025	-5.500			-5.500					
I1.202503.550.002 Inklusion GS C'groden - Zuschuss 2025	-2.000			-2.000					

I1.202503.550.003 Inklusion GS N'gödens - Zuschuss 2025	-2.000			-2.000					

THH02 Bauverwaltung|Innerer Service|Schulen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202503 pauschale Investitionszuwendungen 2025	**-9.500**			**-9.500**					
I1.202603.550.001 Inklusion GS Sande - Zuschuss 2026	-5.500					-5.500			
I1.202603.550.002 Inklusion GS C'groden - Zuschuss 2026	-2.000					-2.000			
I1.202603.550.003 Inklusion GS N'gödens - Zuschuss 2026	-2.000					-2.000			
I1.202603 pauschale Investitionszuwendungen 2026	**-9.500**					**-9.500**			
I1.202703.550.001 Inklusion GS Sande - Zuschuss 2027	-5.500							-5.500	
I1.202703.550.002 Inklusion GS C'groden - Zuschuss 2027	-2.000							-2.000	
I1.202703.550.003 Inklusion GS N'gödens - Zuschuss 2027	-2.000							-2.000	
I1.202703	**-9.500**							**-9.500**	
Gesamtsumme	**-3.000**	**-584.500**	**610.000**	**-9.500**		**-9.500**		**-9.500**	

Erläuterungen:

I1.202121 Sanierung GS Sande
Die Grundschule Sande soll grundlegend saniert werden. Im Zuge der vorgesehenen Maßnahme wurde auch die Sanierungsbedüftigkeit des Aula-Daches festgestellt. Hierzu sind in 2024 weitere 320.000 € erforderlich.

I1.202122 Sanierung GS Cäciliengroden
Die Grundschule Cäciliengroden soll grundlegend saniert werden. Hierfür waren bereits im Haushalt 2021 Mittel in Höhe von 146.000 Euro veranschlagt. Im Haushalt 2022 werden nun weitere Mittel in Höhe von je 68.900 Euro

für 2022 veranschlagt. Zusätzlich werden Lüftungsanlagen installiert (Nutzungsdauer 9 Jahre), die zu 80% vom Bund gefördert werden.

I1.202220 Lüftung GS Neustadtgödens
In der Grundschule Neustadtgödens werden Lüftungsanlagen installiert (Nutzungsdauer 9 Jahre), die zu 80% vom Bund gefördert werden.

I1.202403 pauschale Investitionszuwendungen 2024
Hierbei handelt es sich um die Landeszuwendungen für die Inklusion in den Grundschulen.

I1.202415 KiTa Schatzinsel Holzhütten
Es sollen zwei Hoilzhütten für den Außenbereich für die KiTa Schatzinsel in Cäciliengroden beschafft werden.

I1.202503 pauschale Investitionszuwendungen 2025
Hierbei handelt es sich um die Landeszuwendungen für die Inklusion in den Grundschulen.

THH03 Finanzen|Controlling

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202602.560.001 Kanalanschlussbeiträge 2026	-30.000					-30.000			
I1.202602 Beiträge 2026	**-30.000**					**-30.000**			
I1.202702.560.001 Kanalanschlussbeiträge 2026	-30.000							-30.000	
I1.202702 Beiträge 2027	**-30.000**							**-30.000**	
Gesamtsumme	**-60.000**					**-30.000**		**-30.000**	

THH04 Soziales|Ordnung|Familie

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.202210.510.004 Fahrzeug LF 20 FW Sande-2.Veranschlagung	471.000	471.000							
I1.202210.550.002 Fahrzeug LF 20 FW Sande Zuschuss LK	-50.000	-25.000	-25.000						
I1.202210 Fahrzeuge FW Sande 2022	**421.000**	**446.000**	**-25.000**						
I1.202312.510.004 FW Fahrzeug LF 8/6 - 2. Veranschlagung	480.000					480.000	480.000		
I1.202312.555.002 FW Fahrzeug LF 8/6 Zuschuss LK	-43.200			-14.400		-14.400		-14.400	
I1.202312.555.003 FW Fahrzeug LF 8/6 Zuschuss Brandkasse	-10.000		-5.000			-5.000			
I1.202312 Fahrzeuge FW Gödens 2023	**426.800**		**-5.000**	**-14.400**		**460.600**	**480.000**	**-14.400**	
I1.202415.510.002 Holzhütten KiTa Schatzinsel	5.000	5.000							
I1.202415 KiTa Schatzinsel Holzhütten	**5.000**	**5.000**							
I1.202417.500.001 Ausbau FFW Gödens 23_24 Planerkosten	50.000	50.000							
I1.202417 Ausbau FFW Gödens 23_24	**50.000**	**50.000**							
Gesamtsumme	**902.800**	**501.000**	**-30.000**	**-14.400**		**460.600**	**480.000**	**-14.400**	

Erläuterungen:

I1.202210 Fahrzeuge FW Sande 2022

Für die freiwillige Feuerwehr Sande soll ein neues Feuerwehrfahrzeug angeschafft werden (Nutzungsdauer 20 Jahre). Die Maßnahme wird zu 10% durch Mittel der Feuerschutzsteuer bezuschusst. Außerdem ist mit einem Zuschuss der Brandkasse zu rechnen. Um bereits frühzeitig die Ausschreibung durchführen zu können, wurden entsprechende Verpflichtungsermächtigungen im Haushalt 2021 eingeplant.

I1.202415 KiTa Schatzinsel Holzhütten
Es sollen zwei Hoilzhütten für den Außenbereich für die KiTa Schatzinsel in Cäciliengroden beschafft werden.

I1.202417 Ausbau FFW Gödens 23_24
Es handelt sich um den Ausbau des Dachgeschosses der Feuerwache zur Unterbringung der Kleiderkammer, sowie die Herrichtung weiterer Räumlichkeiten für administartive Arbeiten, sowie die Erneuerung der Kücheneinrichtungen. Es sind zunächst nur Planungsmittel veranschlagt.

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen; NKR für das Haushaltsjahr 2024

Allgemeine Angaben:

Kommune: Gemeinde Sande

Einwohnerzahl (Stichtag 30.6. des lfd. Jahres): 8752

Ergebnishaushalt und -planung

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Gesamterträge*)	-17.961.667,21	-17.575.975,49	-19.493.400,00	-19.394.200,00	-19.593.800,00	-19.683.200,00
Gesamtaufwendungen*)	15.768.128,45	16.978.365,38	20.084.600,00	20.426.300,00	20.671.300,00	21.346.100,00
Gesamtergebnis*)	-2.193.538,76	-597.610,11	591.200,00	1.032.100,00	1.077.500,00	1.662.900,00

*) Ordentlich und außerordentlich, ohne Abschreibungen und Sonderpostenerträge bei den Ergebnissen 2022 und 2023, da diese aufgrund der der Rückstände in der Anlagengbuchhaltung nicht ausweisbar sind

Schuldenlage und -entwicklung:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Liquiditätskreditstand zum 31.12.*)	0,00	0,00	-438.700	-1.333.500	-2.123.100	-3.461.600
Investiver Kreditstand zum 31.12.	-13.647.330,00	-13.189.762,63	- 16.512.562,63	-16.223.962,63	-16.363.262,63	-15.655.162,63
Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuld.)	-4.181.321,23	0,00	- 3.923.200,00**	-384.100,00	-811.100,00	0,00
Tilgung im lfd. Jahr (ohne Umschuld.)	4.690.660,29	457.567,37	600.400,00	672.700,00	671.800,00	708.100,00
Neuverschuldung im lfd. Jahr		457.567,37	- 3.322.800	288.600	-139.300	708.100,00

*) Laut Meldung für die Kassenstatistik; in Folgejahren zuzüglich Zeile 37 im Finanzhaushalt.

**) Unter Berücksichtigung der noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen der Vorjahre zur Finanzierung der Haushaltsreste.

Bilanz:

	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.Ergebnis 2010*)	Vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.Ergebnis 2009*)
Bilanz: Nettoposition gesamt*)	12.800.165,02	0,00
Bilanz: Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss*)	-1.529.930,29	0,00
Bilanz: Jahresergebnis**)	0,00	0,00

*) Vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Bilanz.

**) Quelle: Bilanz, Zeilen 1, 1.1.2 und 1.3.

Ergänzende Informationen:

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
Erhaltene Bedarfszuweisungen*)	0,00	0,00	0,00

*) Einzahlungen.

	2024	Landesdurchschnitt der Gemeindegrößenklasse
Hebesatz Grundsteuer A	650,00	418,00
Hebesatz Grundsteuer B	650,00	419,00
Hebesatz Gewerbesteuer	500,00	387,00

	Durchschnittswert der letzte drei Jahre 2020 bis 2022	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe 2020 bis 2022
Steuereinnahmekraft je Einwohnerin oder Einwohner*)	973,00	1133,36
	zum 31.12.2023	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2023
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner*)	1507,05	

*) Quelle: www.lskn.niedersachsen.de > Statistik > Veröffentlichungen > Statistische Berichte > L II 8, L II 9 Gemeindeergebnisse der Finanzstatistik > 1.1 (Spalte Schuldenstand insgesamt am 31.12.) bzw. AI bis A3 > Downloads und Informationen aus den statistischen Fachbereichen > Öffentlicher Sektor > Steuereinnahmekraft in Niedersachsen.

Kennzahlen:

Kennzahl	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
Steuerquote	56,88	59,26	67,51
Personalintensität	35,33	32,29	39,09
Zinslastquote	1,05	0,84	0,46
Liquiditätskreditquote	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen:

Kennzahl	Ergebnis 2022
Allgemeine Umlagequote	0,00
Zuschussquote an verb. Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,87
Abschreibungsintensität*	0,11
Reinvestitionsquote*	0,97

*Aufgrund der noch nicht erfolgten Jahresabschlüsse kann diese Kennzahl nur näherungsweise bestimmt werden.

14 Haushaltsvermerke

Durch Haushaltsvermerke können ergänzende Regelungen für die Haushaltsplanung festgelegt werden.

14.1 Budgetvermerke

Nach § 4 Abs. 3 S. 1 KomHKVO können Teilhaushalte, Produktebereiche, Produktgruppen oder Produkte ganz oder teilweise durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget). Die Gemeinde Sande weist einerseits produktbezogene Budgets aus, andererseits aber auch produktunabhängige globale Querbudgets, die aufgrund ähnlicher Sachkonten zusammengefasst werden.

Es werden folgende Sachkonten zu globalen produktunabhängigen Querbudgets erklärt:

- für das Budget der Bauunterhaltung „BAU UNTERH“ die Sachkonten
  - 421100 (außer für P1.531.002 und P1.538.101),
  - 421101,
  - 422101 und,
  - 421103 (Außer für P1.541.001)
  - 443112 (Außer für P1.541.001),
- Für das Budget der EDV „EDV“ die Sachkonten
  - 422102,
  - 429102,
- für das Personalbudget „PERSONAL“ die Sachkonten
  - 401100,
  - 401200,
  - 402100,
  - 402200,
  - 403200,
  - 404100,
  - 441100,
  - 442100 und
  - 443105,
- für das Budget „Liegenschaften (Aufwand)“ die Sachkonten
  - 421101,
  - 424102,
  - 424103,
  - 424104,
  - 424106,
  - 424107,
  - 424108,
  - 424109,
  - 424110,
  - 424111,
  - 424112 und
  - 424113
- für das Budget „Liegenschaften (Ertrag)“ die Sachkonten
  - 341100 (außer für P1.573.001 und P1.573.002) und
  - 351100,

Mehrere sachlich zusammenhängende Investitionen werden in Projekten gruppiert. Bereits in der Vergangenheit gebildete Budgets für Investitionen die noch andauern, werden nicht erneut aufgeführt, es denn es werden für das Planjahr neue Mittel veranschlagt. Es werden folgende Projekte mit den Sachkontengruppen 68* *Einzahlungen aus Investitionstätigkeit* und 78* *Auszahlungen aus Investitionstätigkeit* zu Budgets erklärt:

- I1.121100 zum Budget „Klärschlammfonds“ (I1.121100),

- I1.166100 zum Budget „Versorgungsrücklage“ (I1.166100),
- I1.202121 zum Budget „Sanierung GS Sande“ (I1.202121),
- I1.202127 zum Budget „Sanierung Marienturm“ (I1.202127),
- I1.202320 zum Budget „Kanalkataster Schmutzwasser“ (I1.202320),
- I1.202324 zum Budget „Erneuerung Posener Straße“ (I1.202324),
- I1.202210 zum Budget „Fahrzeuge FW Sande 2022“
- I1.202401 zum Budget „Grundstücksgeschäfte 2024“ (I1.202401)
- I1.202402 zum Budget „Beiträge 2024“ (I1.202402)
- I1.202403 zum Budget „pauschale Investitionszuwendungen 2024“ (I1.202403)
- I1.202405 zum Budget „Buswartehallen 2024“ (I1.202405)
- I1.202407 zum Budget „Spielplätze 2024“ (I1.202407)
- I1.202408 zum Budget „Fahrzeuge Feuerwehr Sande 2024“
- I1.202409 zum Budget „Erweiterung Kanalisation 2024“
- I1.202410 zum Budget „Neugestaltung Hauptstraße“
- I1.202411 zum Budget „Elektroschaltanlagen Abwasser“
- I1.202412 zum Budget „Fahrzeuge Bauhof 2024“
- I1.202414 zum Budget „Maschinen und Geräte Bauhof 2024“
- I1.202415 zum Budget „Beschaffung Hütten“
- I1.202417 zum Budget „Ausbau Feuerwache Neustadtgödens“
- I1.202418 zum Budget „Rückbau und Umnutzung Altkläranlage“
- I1.202419 zum Budget „Ausbau der Umfangstraße zur Fahrradstraße“
- I1.202420 zum Budget „Erwerb Starkregenkarte“
- I1.202421 zum Budget „Druckrohrleitung Cäciliengroden“
- I1.202424 zum Budget „LED-Straßenbeleuchtung 2. Veranschlagung“
- I1.202425 zum Budget „Lüftung Klaus-Bünting-Halle“

Es werden folgende Produkte, mit Ausnahme der bereits in den globalen Querbudgets und Projektbudgets enthaltenen Sachkonten, zu Budgets erklärt:

- P1.111.001 und Kostenstelle 1220010040 des P1.122.001 zum Budget „Gemeindeorgane“ (111001),
- P1.111.003 zum Budget „Personalwirtschaft“ (111003),
- P1.111.002 zum Budget „Verwaltungssteuerung und –service“ (111002),
- P1.111.004 und P1.111005 zum Budget „Finanzverwaltung“ (111004),
- P1.111.006 zum Budget „Einrichtungen für die gesamte Verwaltung“ (111060),
- P1.121.001 zum Budget „Statistik und Wahlen“ (121001),
- P1.122.001 (Außer Kostenstelle 1220010040) und P1.122.002 zum Budget „Ordnungsangelegenheiten“ (122001),
- P1.126.001 zum Budget „Brandschutz“ (126000),
- P1.211.001, P1.211.002, P1.211.003 und P1.243.001 zum Budget „Schulen“ (211000),
- P1.252.001, P1.272.001 und P1.281.001 zum Budget „Kultur“ (250000),
- P1.311.901 zum Budget „Verwaltung der Sozialhilfe“ (311901),
- P1.315.000 zum Budget „Soziale Einrichtungen“ (315000),
- P1.362.001 zum Budget „Jugendarbeit“ (362001),
- P1.365.001, P1.365.002, P1.365.003, P1.365.004 und P1.365.005 zum Budget „Tageseinrichtungen für Kinder“ (365000),
- P1.366.001 zum Budget „Einrichtungen der Jugendarbeit“ (366001),
- P1.366.002 zum Budget „Spielplätze“ (366002),
- P1.421.001 und P1.424.001 zum Budget „Sport“ (420000),
- P1.511.001 und P1.523.001 zum Budget „Raumplanung, Bauen und Wohnen“ (511001),

- P1.531.002 zum Budget „Elektrizitätsversorgung“ (531000),
- P1.537.101 und P1.538.101 zum Budget „Abwasserbeseitigung“ (5380000),
- P1.541.001, P1.545.001, P1.546.001 und P1.547.001 zum Budget „Straßen und Verkehr“ (541000),
- P1.551.001, P1.552.001 und P1.561.001 zum Budget „Umwelt“ (550000),
- P1.571.001, P1.573.001 (außer Kostenstelle 5730010060), P1.573.002 und P1.575.001 zum Budget „Wirtschaft und Tourismus“ (570000),
- P1.573.001 für Kostenstelle 5730010060 zum Budget „Wochenmärkte“ (573010),
- P1.573.003 zum Budget „Bauhof“ (573003) und
- P1.611.001 und P1.611.001 zum Budget „Allgemeine Finanzwirtschaft“ (611000).

14.2 Deckungsfähigkeit

Ansätze für Aufwendungen und damit verbundene Auszahlungen innerhalb der Budgets sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 1 KomHKVO). Dies gilt ebenso für investive Auszahlungsansätze (§19 Abs. 3 KomHKVO).
Darüber hinaus werden die investiven Auszahlungsansätze für folgende Budgets als gegenseitig deckungsfähig erklärt:

- I1.202121 „Sanierung GS Sande“, I1.202113 „Ringanalage Turnhalle GS Sande“ und I1.202002 „Feuermeldeanlage Grundschule Sande“
- I1.202014 „Buswartehallen 2020“, I1.202105 „Buswartehallen 2021“, I1.202205 „Buswartehallen 2022“, I1.202305 „Buswartehallen 2023“ und I1.202405 „Buswartehallen 2024“
- I1.202110 „Spielgeräte Spielplätze 2021“, I1.202211 „Spielgeräte Spielplätze 2022“, I1.202308 „Spielgeräte Spielplätze 2023“ und I1.202407 „Spielgeräte Spielplätze 2024“

Aufwendungen für Abschreibungen sind nicht deckungsfähig zugunsten anderer Aufwandsansätze innerhalb eines Budgets oder im Rahmen eines Deckungsfähigkeitsvermerks.
Darüber hinaus werden aufgrund des sachlichen Zusammenhangs aufgrund der organisatorischen Strukturen die nicht investiven Aufwands- und Auszahlungsansätze folgender Budgets, mit Ausnahme der Aufwendungen für Abschreibungen, miteinander Deckungsfähig erklärt:

- Budgets: 111001 „Gemeindeorgane“, 111003 „Personalwirtschaft“, 111006 „Einrichtungen für die Gesamte Verwaltung“, 250000 „Kultur“, 420000 „Sport“ und 570000 „Wirtschaft“
- Budgets: 366002 „Spielplätze“, 540000 „Straßen“, 550000 „Umwelt“ und „57303 „Bauhof“
- Budgets: 121000 „Statistik und Wahlen“ und 122000 „Ordnungsaufgaben“
- Budgets: 311900 „Verwaltung der Sozialhilfe“ und 315000 „Soziale Einrichtungen“
- Budgets 362000 „Jugendarbeit“ und 366001 „Einrichtungen der Jugendhilfe“

14.3 Unerhebliche Investitionen

Nach § 19 Abs. 4 S. 1 KomHKVO werden die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitionen innerhalb des gleichen Budgets als einseitig deckungsfähig erklärt.
In § 6 der Haushaltssatzung wird eine Wertgrenze für die Unerheblichkeit definiert (10.000 Euro). Für diese Investitionen sind bis zur Höhe der definierten Wertgrenze also keine über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen erforderlich.

14.4 Unechte Deckungsfähigkeit (Zweckbindung)

Neben den rechtlich begründeten Zweckbindungen gemäß § 18 Abs. 1 S. 1 KomHKVO wird gemäß § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO folgender Allgemeiner Zweckbindungsvermerk angebracht:
Alle Erträge die im direkten Zusammenhang mit einem Aufwand stehen (z.B. Schadensersatz von Versicherern u.ä.) sind zweckgebunden für die entsprechenden Aufwendungen. Entsprechendes gilt für Zahlungen.

Gem. § 18 Abs. 1 S. 3 KomHKVO dürfen zweckgebundene Mehrerträge/- einzahlungen für Mehraufwendungen/-auszahlungen verwendet werden, soweit entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind.

14.5 Sonstige Haushaltsvermerke

Nach § 60 Nr. 20 KomHKVO sind einschränkende oder erweiternde Bestimmungen zu Ansätzen des Haushaltsplans möglich. Sonstige Haushaltsvermerke sind nicht vorgesehen.

15 Wesentliche Produkte

gemäß Beschluss des VA vom 28.09.2010

P1.111.009	Gebäudemanagement
P1.122.001	Ordnungsaufgaben
P1.126.001	Brandschutz
P1.211.001	Grundschule Sande
P1.211.001	Grundschule Cäciliengroden
P1.211.003	Grundschule Neustadtgödens
P1.252.001	Museen und Ausstellungen
P1.272.001	Bibliothek
P1.315.001	Seniorentreff
P1.365.001	Kindergarten Cäciliengroden
P1.365.002	Kindergarten Sande (ev.)
P1.365.003	Kindergarten Neustadtgödens
P1.366.001	Jugendzentrum
P1.511.001	Räumliche Planung und Entwicklung
P1.531.001	Konzessionsabgaben Strom
P1.532.001	Konzessionsabgaben Gas
P1.538.001	Abwasserbeseitigung
P1.541.001	Gemeindestraße, Wege und Plätze
P1.545.001	Straßenreinigung und –beleuchtung
P1.573.002	Bürgerbegegnungsstätten
P1.573.003	Bauhof
P1.575.001	Tourismusförderung
P1.611.001	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen
P1.612.001	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

16 Vorschuss- und Verwahrkonten

Für Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen nach § 14 KomHKVO werden Vorschuss- und Verwahrkonten eingerichtet. Diese Konten werden nicht geplant, sondern stellen einen durchlaufenden Posten dar, bei denen die Gemeinde Zahlungen zwischen zwei anderen Parteien weiterleitet. Beispielsweise werden die Abfallgebühren von der Gemeinde festgesetzt und vollständig an den Landkreis Friesland weitergeleitet.

165100 Durchlaufende Posten
165101 Allgemeine Vorschüsse
165150 Durchlaufende Posten (direkt bebuchbar)
165105 Handvorschüsse JZ
165106 Vorschuss Grundschule Sande
165107 Vorschuss Grundschule C'groden
165108 Vorschuss Grundschule N'gödens
165110 Wechselgeld WOMO
165111 Klaus-Bünting-Halle Flüchtlingsunterkunft

272000 Durchlaufende Posten
272100 Verrechnungskonto Umsatzsteuer
272107 Verrechnete Umsatzsteuer, 7%
272110 Verrechnete Umsatzsteuer, 10,7%
272116 Verrechnete Umsatzsteuer, 16%
272119 Verrechnete Umsatzsteuer, 19%
272130 Verrechnung Organschaft
272200 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer
272300 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern
251120 Verbindlichkeiten sonstige Gehaltszahlungen
251121 Verbindlichkeiten VBL

272900 Sonstige durchlaufende Posten
272901 Kassenüberschüsse
272902 Allgemeine Verwahrungen
272903 Verwahrungen
272904 Amtshilfeersuchen
272906 Spenden
272907 Sicherheitsleistungen von Firmen
272908 Sicherheitsleistungen DGA
272909 Fundsachen
272910 Fahrerlaubnisgebühren
272915 Sozialleistungen
272916 Erstattungen FFW Sande
272917 Erstattungen FFW Neustadtgödens
272920 Städtebaulicher Denkmalschutz Neustadtgödens
272921 Müllabfuhrgebühren
272922 Abwasserabgabe
272926 Fischereischeine
272927 Gutscheine Paddel- und Pedalstation
272929 AVVISO AHE

272940 Fahrradwerkstatt
272941 Schiedsamt
272942 Gleichstellungsbeauftragte
272943 Schadensfälle
272945 Sicherheitsleistungen Fahrradabstellanlage
272946 Verwahrkonto Sozialstation
272947 BZR-Gebühren
272948 GZR-Gebühren

17 Schuldenübersicht

Nr.	Kreditermächtigung	Gläubiger	Schuld ursprünglich	01.01.2023 Restschuld	2023 Zinsaufwand	2023 Tilgung	01.01.2024 Restschuld
	Jahr	*Name*	*Euro*	*Euro*	*Euro*	*Euro*	*Euro*
		Kreisschulbaukasse					
2		Landkreis Friesland	25.564,59	3.323,35	0,00	766,94	2.556,41
3		Landkreis Friesland	115.040,67	32.211,40	0,00	3.451,22	28.760,18
4		Landkreis Friesland	31.751,23	9.842,81	0,00	952,54	8.890,27
5		Landkreis Friesland	17.895,22	6.621,16	0,00	536,86	6.084,30
6		Landkreis Friesland	53.000,00	24.380,00	0,00	1.590,00	22.790,00
7		Landkreis Friesland	134.100,00	65.709,00	0,00	4.023,00	61.686,00
8		Landkreis Friesland	46.100,00	25.355,00	0,00	1.383,00	23.972,00
		∑	**423.451,71**	**167.442,72**	**0,00**	**12.703,56**	**154.739,16**
		Kreditmarkt					
15	1999	LzO	511.291,88	156.552,50	1.423,45	28.940,06	127.612,44
20	2006	Volksbank Jever eG	428.200,00	272.155,30	2.810,28	18.085,88	254.069,42
24	2011	LzO	500.000,00	443.474,05	6.012,91	5.410,45	438.063,60
26	2011 / 2012	LzO	519.300,00	465.269,49	3.524,51	6.082,53	459.186,96
27	2012 / 2013	LzO	946.400,00	839.736,95	4.846,39	16.636,89	823.100,06
32	2016	Nbank	153.000,00	119.250,00	0,00	9.000,00	110.250,00
33	2015	Nbank	97.000,00	78.449,00	0,00	5.708,00	72.741,00
37	2017	NRW.BANK	1.500.000,00	1.365.000,00	6.244,50	1.365.000,00	0,00
40	2005 / 2010 / 2014 / 2018	NRW.BANK	3.968.157,51	2.825.000,00	14.216,26	100.000,00	2.725.000,00
41	2013 / 2014 / 2015	DKB	3.875.500,00	2.850.000,00	14.343,76	100.000,00	2.750.000,00
42	1999 / 2014 / 2015	NRW.BANK	3.902.386,71	2.875.000,00	3.121,26	100.000,00	2.775.000,00
43	2015/2016	LzO	1.200.000,00	1.190.000,00	24.675,00	40.000,00	1.150.000,00
46	2017	DKB	1.350.000,00	0,00	0,00	0,00	1.350.000,00
		∑	**18.951.236,10**	**13.479.887,29**	**81.218,32**	**1.794.863,81**	**13.035.023,48**
		Gesamt ∑	**19.374.687,81**	**14.156.669,07**	**81.218,32**	**1.807.567,37**	**13.189.762,64**

18 Stellenplan

07300 Gemeinde Sande
Datum: 01.01.2024

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt	Zahl der Stellen im Vorjahr				Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.6.2023			
					tatsächlich besetzt		nicht besetzt	
					mit Beamtinnen / Beamten	mit Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Verwaltung								
Beamte auf Zeit								
1	Bürgermeister	B 1	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	Dienstaufwandsentschädigung
Summe Beamte auf Zeit			1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	
Laufbahngruppe 2								
2	Gemeindeoberrat	A 14	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	
3	Gemeindeoberamtsrat/-rätin	A 13	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	
4	Gemeindeamtsrat/-rätin	A 12	1,00	2,00	1,00	0,00	1,00	Fachdienstleiter (FDL) stellvertr. FBL / k. u.
5	Gemeindeamtmann/-frau	A 11	0,75	0,75	0,75	0,00	0,00	
Summe Laufbahngruppe 2			3,75	4,75	3,75	0,00	1,00	
Summe Verwaltung			**4,75**	**5,75**	**4,75**	**0,00**	**1,00**	
Summe			**4,75**	**5,75**	**4,75**	**0,00**	**1,00**	

Stellenplan
Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.6.2023		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Verwaltungsfachangest.	12	1,00	1,00	1,00	0,00	
2	Dipl.-Ingenieur/in	11	1,00	1,00	1,00	0,00	
3	Verwaltungsfachwirt/-in	11	1,00	1,00	1,00	0,00	
4	Verwaltungsfachangest.	10	1,00	0,00	0,00	0,00	
5	Seniorenbetreuer/-in	09c	0,51	0,51	0,51	0,00	
6	Bibliothekar/-in	09b	1,00	1,00	1,00	0,00	
7	Bilanzbuchhalter/in	09b	1,00	1,00	1,00	0,00	
8	Verwaltungsfachwirt/-in	09b	2,00	1,00	1,00	0,00	
9	Verwaltungsfachangest.	09b	1,00	3,00	1,52	0,48	
10	Bautechniker/in	09a	1,00	1,00	0,82	0,18	
11	Standesbeamtin/ -beamter	09a	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00* KU 08
12	Tiefbauer/in	09a	1,00	0,00	0,00	0,00	
13	Verwaltungsfachangest.	09a	4,00	3,52	3,00	0,52	
14	Leiter/in Bauhof	08	1,00	1,00	1,00	0,00	
15	Tiefbauer/in	08	0,00	1,00	1,00	0,00	
16	Verwaltungsfachangest.	08	9,52	10,00	8,33	1,67	
17	Abwassermeister	08	1,00	1,00	1,00	0,00	
18	Verwaltungsfachangest.	07	1,00	1,00	1,00	0,00	
19	Fachangest. f. Medien- u. Informationsdienste	06	0,64	0,64	0,00	0,64	
20	Hausmeister/in	06	0,16	0,00	0,00	0,00	
21	Schulsekretär/in	06	1,14	1,14	1,14	0,00	
22	Seniorenbetreuer/-in	06	0,00	0,50	0,00	0,00	
23	Ver- und Entsorger/in	06	2,00	2,00	2,00	0,00	
24	Verwaltungsfachangest.	06	2,51	0,82	0,50	0,01	
25	Gemeindearbeiter/-in	05	8,00	8,00	7,00	1,00	
26	Hausmeister/in	05	3,00	3,00	3,00	0,00	
27	Verwaltungsfachangest.	05	0,00	1,00	1,00	0,00	
28	Gemeindearbeiter/-in	04	2,00	2,00	2,00	0,00	
29	Hauswart/in	03	1,00	1,00	1,00	0,00	
30	Seniorenbetreuer/-in	03	0,51	1,33	0,51	0,00	
31	Verwaltungsfachangest.	03	0,77	0,77	0,68	0,08	
32	Küchenhilfskraft	02	1,55	1,22	1,22	0,00	

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.6.2023		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
33	Gemeindearbeiter/-in	02	2,00	2,00	2,00	0,00	
34	Haushaltshilfe mit Betreuungsfunktion	02	0,00	0,39	0,00	0,00	
35	Mittagsbetreuung	02	1,18	0,82	0,82	0,00	
36	Raumpfleger/in	02	2,95	3,92	3,50	0,42	0,30* KU 01 01.12.2026 2,38* KU 01
37	Küchenhilfskraft	01	0,40	0,64	0,53	0,23	
38	Mittagsbetreuung	01	0,00	0,07	0,07	0,00	
39	Raumpfleger/in	01	4,55	3,69	3,27	0,42	1,49* KU 01
40	Erzieher/in	S 15	1,00	1,00	1,00	0,00	
41	Kindertagesstättenleiter/in	S 15	0,92	0,92	0,87	0,06	
42	Erzieher/in	S 13	1,83	1,83	1,83	0,00	
43	Sozialarbeiter/in	S 11 b	0,77	0,77	0,77	0,00	
44	Erzieher/in	S 11 b	1,00	1,00	1,00	0,00	
45	Erzieher/in	S 08 b	1,00	1,00	1,00	0,00	
46	Erzieher/in	S 08 a	18,33	18,33	15,32	3,01	
47	Kinderpfleger/in	S 03	0,74	0,74	0,64	0,10	
48	Sozialassistent/-in	S 03	5,58	5,58	4,48	1,10	
49	Leiter/-in Sozialstation	P 11	0,77	0,77	0,38	0,38	
50	exam. Altenpfleger/in	P 09	0,00	0,77	0,00	0,00	
51	Gesundheits- und Krankenpfleger/in	P 08	0,00	1,62	0,00	0,00	
52	exam. Altenpfleger/in	P 07	0,00	1,74	0,00	0,00	
53	Altenpflegehelferin	P 06	0,00	0,96	0,00	0,00	
54	Altenpflegehelferin	P 05	0,00	2,50	0,00	0,00	
55	BuFDi	Festgehalt	17,00	17,00	1,00	16,00	
56	Gleichstellungsbeauftragte	Festgehalt	0,26	0,26	0,00	0,26	
57	Museumsaufseher/in	Festgehalt	0,76	0,76	0,00	0,76	
Summe Beschäftigte TVöD			**113,35**	**121,53**	**83,71**	**27,32**	

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

I. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2024	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszub. Fachkraft für Abwassertechnik	TVAöD-Ausbildung (BBiG/West), Ausb.Verg.	1,00	0,00	Ausbildung vom 01.08.2019 bis zum 31.07.2022
2	Auszub. Verwaltungsfachangestellte/r	TVAöD-Ausbildung (BBiG/West), Ausb.Verg.	5,00	4,00	Ausbildungsende 31.07.2022 Ausbildungsende 31.07.2023 Neubesetzung ab 01.08.2021 Neubesetzung ab 01.08.2022
3	Auszub. FAMI	TVAöD-Ausbildung (BBiG/West), Ausb.Verg.	1,00	1,00	N. N. Neueinstellung ab 01.08.2022
	Insgesamt		7,00	5,00	

Übersicht zum Stellenplan

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte

Gliederungs-nummer	Organisationseinheit	Beamte / Besoldungsgruppen						
		Beamte auf Zeit	Laufbahngruppe 2					
		B 1	A 14	A 13	A 12	A 11	Summe	Erläuterung
Verwaltung								
	Bürgermeister	1,00					1,00	
	FB 1 Zentrale Dienste		1,00				1,00	
	FB 2 Interne Dienste, Liegenschaften, Schulen			1,00			1,00	
	Verwaltungsmodernisierung					0,75	0,75	
	FB 3 Finanzen, Controlling				1,00		1,00	
Gesamtsumme		**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**0,75**	**4,75**	

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungs-nummer	Organisationseinheit	Entgeltgruppen																												
		12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	01	S 15	S 13	S 11 b	S 08 b	S 08 a	S 03	P 11	P 09	P 08	P 07	P 06	P 05	F-es-tg-eh-alt	Summe	Erläuterung
Verwaltung																														
	Gleichstellungsbeauftragte																											0,26	0,26	Stelleninhaberin erhält eine Aufwandsentschädigung durch Auszahlungsanordnung
	Sozialstation																					0,77							0,77	
	FB 1 Zentrale Dienste			1,00			1,00			1,00																			3,00	Klimamanager Förderquote 100 Prozent für 4 Jahre befristet KW 02/24 2 Stellen befristet auf ein Jahr nach erfolgreichem Abschluss der Ausbildung für die ehem. Azubis
	Bibliothek					1,00				0,64																			1,64	
	Personal						1,00																						1,00	
	Innerer Service Veranstaltungen und Tourismus, Sport					1,00		1,00																					2,00	Rente auf Zeit bis 11/2023, z. Zt. unbesetzt
	Landrichterhaus, DGA Cgroden, Altmarienhausen																											2,76	2,76	Bufdi, beschäftigt für ein Jahr variabler Einsatz nach Dienstlan, geringfügig, von März bis Oktober

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungs-nummer	Organisationseinheit	Entgeltgruppen																													
		12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	01	S 15	S 13	S 11 b	S 08 b	S 08 a	S 03	P 11	P 09	P 08	P 07	P 06	P 05	F-es-tg-eh-alt	Summe	Erläuterung
	Raumpflege allgemein													2,95	4,55														7,50	0,30* KU 01 01.12.2026 2,38* KU 01 GS Cgroden 17,5 WStd. GS Cgroden 17,5 WStd. Stellenausschreibung GS Sande 13 WStd. GS Sande 13 WStd., Verzicht auf das Direktionsrecht, Vertretung eingestellt JZ Sande OW Gödens, LRH, Kita Farbenspiel 1,49* KU 01 10 WStd. Mittagsbetreuung, 14 WStd. Raumpflege in der Kita Kunterbunt 12,2 Std Hauptstraße 68 3,00 Std DGH CG (1 Jahr befristet) 4,56 Std Feuerwehr Gödens 5,00 Std Turnhalle GS NG GS Neustadtgödens GS Sande 13 WStd. Hortreinigung KG Sande 15,5 WStd. Essenausgabe Mensa OS 7 WStd. KG Cgroden KG Cgroden, 10 WStd. GS Ngödens 12 WStd. Reinigung Rathaus
	Innerer Service, Veranstaltung und Tourismus							1,00																					1,00	
	Bautechnik und Umwelt - Tiefbau		1,00																										1,00	

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungs-nummer	Organisationseinheit	Entgeltgruppen																												
		12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	01	S 15	S 13	S 11 b	S 08 b	S 08 a	S 03	P 11	P 09	P 08	P 07	P 06	P 05	F-es-tg-eh-alt	Summe	Erläuterung
	Bauhof							1,00		0,16	11,00	2,00	1,00	2,00														2,00	19,16	520 € Elektriker GS Cgroden, KG Cgroden, DGA Cgroden GS Sande Rathaus , JZ, Hauptstr. 68, Krankheitsvertreung eingestellt Stellenausschreibung Tischler Stelleninhaber erhält eine EWM-Rente auf Zeit bis zum 31.12.2022, Vertretung ist eingestellt. GS Ngödens, DGA Ngödens Saisonkraft vom April bis Oktober Bufdis, beschäftigt für ein Jahr, alle Stellen unbesetzt
	Kläranlage							1,00		2,00																			3,00	
	Technische Bauangelegenheiten, Hochbau						1,00																						1,00	Hochbau, Stundenreduzierung bis 30.06.2025 auf 32 Stunden
	Technische Bauangelegenheiten						1,00																						1,00	
	Eigene und fremde Kassengeschäfte						1,00																						1,00	
	Innendienst Vollstreckung, Kassengeschäfte							0,52																					0,52	
	Amtshilfeersuchen, Innen- und Außendienst Vollstreckung									1,00																			1,00	Umstrukturierung der Stelle Hierdurch Anpassung EG 6 von EG 9a
	Vorzimmer BGM Allgemeine Verwaltung								1,00																				1,00	
	Bauverwaltung, Ortsplanung, Allg. Verwaltung							1,00																					1,00	
	IT und innerer Service						1,00																						1,00	
	Zentrale Dienste					1,00																							1,00	

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungs-nummer	Organisationseinheit	Entgeltgruppen																												
		12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	01	S 15	S 13	S 11 b	S 08 b	S 08 a	S 03	P 11	P 09	P 08	P 07	P 06	P 05	F-es-tg-eh-alt	Summe	Erläuterung
	Grundschule Cäciliengroden									0,22				0,35	0,27													3,00	3,84	20 WStd. Zeitvertrag / Zweckbefristung 8 WStd. Küchenhilfskraft 12 WStd. / 4 TW Bufdi, beschäftigt für ein Jahr Bufdi, beschäftigt für ein Jahr, z. Zt. 1 Stelle unbesetzt
	Grundschule Neustadtgödens									0,22				0,52														3,00	3,74	20 WStd. Küchenhilfskraft 10 WStd. / 4 TW Mitagsbetreuung 6 WStd. / 4 TW Mitagsbetreuung 8 WStd. / 4 TW GS NGödens Bufdi, beschäftigt für ein Jahr Bufdi, beschäftigt für ein Jahr, z. Zt. 1 Stelle unbesetzt
	Grundschule Sande									0,69				0,46														3,00	4,15	Schulsekretärin 27 WStd. GS Sande, 12 WStd. SST Mittagsbetreung Zeitvertrag / Zweckbefristung 7 WStd. Mittagsbetreuung Zeitvertrag / Zweckbefristung 7 WStd. Bufdi, beschäftigt für ein Jahr
	Steuern, Gebühren, Planung / Buchhaltung (Stv. FDL)		1,00																										1,00	Stellv. FDL
	Steuern, Abgaben, Buchhaltung					1,00																							1,00	
	Buchhaltung, Steuern, Abgaben							1,00		0,51																			1,51	
	FB 4 Odnung, Soziales, Jugend, Feuerwehrwesen	1,00																											1,00	
	Soziales und Flüchtlingsarbeit (Stv. FBL)					1,00																							1,00	stellv. FBL
	Soziales und Jugend							1,00																					1,00	
	Kindergärten und allgemeines Ordnungswesen							1,00																					1,00	
	Standesamt						1,00																						1,00	1,00* KU 08

	Bürgerservice - Ordnung, Meldewesen							3,00					0,77																3,77	Ordnungsdienst

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungs-nummer	Organisationseinheit	Entgeltgruppen																												
		12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	01	S 15	S 13	S 11 b	S 08 b	S 08 a	S 03	P 11	P 09	P 08	P 07	P 06	P 05	F-es-tg-eh-alt	Summe	Erläuterung
	Senioren				0,51								0,51																1,02	Konzepterstellung Senioren aktuell unbesetzt
Kita Allg.																				1,00									1,00	Springkraft bis 39 Std/Woche
	Kindergarten Schatzinsel													1,02		0,92	0,87			9,46	2,54							2,00	16,81	Springkraft in allen Kitas zu gleichen Teilen ant. Springkraft ant. Springkraft befristet 3,72 WStd. für Sprachförderung, wird erstattet Bufdis, beschäftigt für ein Jahr, alle Stellen unbesetzt
	Kindergarten Kunterbunt													0,06	0,13	1,00	0,96			4,29	1,88							2,00	10,32	Springkraft in allen Kitas zu gleichen Teilen 10 WStd. Küchenhilfskraft , 14 WStd. Raumpflege Springkraft Bufdis, beschäftigt für ein Jahr, alle Stellen unbesetzt
	Kindergarten Farbenspiel													0,32						3,58	1,89								5,79	10 WStd. Küchenhilfskraft, 23,25 WStd. Raumpflege Springkraft in allen Kitas zu gleichen Teilen Beschäftigte und Vertretung BV, Mutterschutz, EZ bis 22.03.2022, Vertretung eingestellt Springkraft 30 WStd. befristet 3,7 WStd. für Sprachförderung, wird erstattet
	Jugendzentrum - dezentrale Jugendarbeit																	1,77	1,00										2,77	Streetworkerin
	Gesamtsumm	1,0	2,0	1,0	0,51	5,0	7,0	11,52	1,00	6,45	11,00	2,00	2,28	7,68	4,96	1,92	1,83	1,77	1,00	18,33	6,32	0,77	0	0	0	0	0	18,02	113,36	

19 Letzte Bilanz

Aktiva		01.01.2011 -Euro-	31.12.2011 -Euro-
1	**Immaterielles Vermögen**	**344.564,72**	**511.812,50**
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	20.230,15	23.157,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	143.615,00
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	249.334,57	249.334,57
1.7	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	75.000,00	95.705,93
2	**Sachvermögen**	**28.065.798,72**	**27.828.172,43**
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	3.197.808,06	3.272.279,34
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	8.138.691,93	8.237.858,52
2.3	Infrastrukturvermögen	14.474.824,93	13.982.179,31
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	1.050.268,02	1.011.974,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	172.616,73	172.616,73
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	516.052,86	476.666,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	221.142,98	314.247,00
2.8	Vorräte	374,00	385,91
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	294.019,21	359.965,62
3	**Finanzvermögen**	**865.719,86**	**721.143,62**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	31.075,43	31.075,43
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	15.103,28	15.563,36
3.4	Ausleihungen	37.317,52	30.416,20
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	591.381,13	438.715,91
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	9.067,96
3.8	Privatrechtliche Forderungen	156.281,47	143.029,81
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	34.561,03	53.274,95
4	**Liquide Mittel**	**485.731,85**	**14.097,20**

Passiva		01.01.2011 -Euro-	31.12.2011 -Euro-
1	**Nettoposition**	**19.075.991,54**	**17.994.260,03**
1.1	Basisreinvermögen	5.482.336,56	5.482.336,56
1.1.1	Reinvermögen	7.012.266,85	7.012.266,85
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-1.529.930,29	-1.529.930,29
1.2	Rücklagen	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Rücklagen aus Investionszu-wendungen für nicht abnutz-bare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	0,00	- 439.203,81
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	0,00	-439.203,81
1.3.2.1	ordentlicher Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	0,00	-611.334,33
1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss oder	0,00	172.130,52
	Vorbelastung aus Hauhaltsresten für Aufwendungen	*0,00*	*6.947,37*
1.4	Sonderposten	13.593.654,98	12.951.127,28
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.317.828,46	6.991.688,00
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	6.225.826,52	5.887.302,00
1.4.3	Gebührenausgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	50.000,00	72.137,28
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2	**Schulden**	**6.898.749,08**	**7.312.192,60**
2.1	Geldschulden	6.726.141,04	7.029.907,64
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.498.154,33	5.154.744,83
2.1.3	Liquiditätskredite	2.227.986,71	1.875.162,81
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00

5	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**48.256,89**	**16.998,89**

2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67.225,74	253.005,93
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	- 19.510,33
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuw. und Zusch. für lauf. Zwecke	0,00	11.400,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	- 30.910,33
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	105.382,30	48.777,45
2.5.1	Durchlaufende Posten	85.404,37	92.768,60
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	-2.177,39
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	23.347,65	21.095,56
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	62.056,72	73.850,43
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	19.977,93	-43.991,15

3	**Rückstellungen**	**3.833.888,99**	**3.785.783,92**
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.354.049,57	3.370.836,24
3.1.1	Pensionsrückstellungen	2.989.349,00	2.988.330,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	364.700,57	382.506,24
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnl. Maßnahmen	387.616,78	294.565,72
3.3	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7	Rückst. für drohende Verpfl. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	92.222,64	120.381,96

4	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**1.442,43**	**0,00**

Bilanzsumme	**01.01.2011**	**31.12.2011**
Ort, Datum	**-Euro-**	**-Euro-**

Bilanzsumme	**01.01.2011**	**31.12.2011**
Unterschrift Bürgermeister	**-Euro-**	**-Euro-**

20 Beteiligungsbericht

Nach § 151 NKomVG hat die Gemeinde Sande einen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und über ihre Beteiligungen daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben. Dieser Bericht enthält insbesondere Angaben über

1. den Gegenstand des Unternehmens oder der Einrichtung, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die von dem Unternehmen oder der Einrichtung gehaltenen Beteiligungen,
2. den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen oder die Einrichtung,
3. die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens oder der Einrichtung, die Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Kommune und Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft sowie
4. das Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG für das Unternehmen.
5.

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 10 KomHKVO gehört dieser „Beteiligungsbericht“ als Anlage zum Haushaltsplan, wenn er nicht bereits anderweitig veröffentlicht ist.
Die Gemeinde Sande ist lediglich an der *Wohnungsbaugesellschaft Friesland mbH* beteiligt und für diese Beteiligung zur Berichterstattung verpflichtet.

20.1 Wohnungsbaugesellschaft Friesland mbH

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck). Sie führt ihre Geschäfte nach den Grundzügen der Wohnungsgemeinnützigkeit.

Zu diesem Zweck errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet sie Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft ist weiterhin berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen.

Rechtliches

Anschrift:	Adolf-Ahlers-Straße 6 in 26441 Jever
Rechtsform:	GmbH
Gründung:	01. August 1935
Sitz der Gesellschaft:	Jever
Eintrag im Handelsregister:	Amtsgericht Oldenburg HRB 131389
Internetauftritt:	www.wohnungsbau-friesland.de

Beteiligungsverhältnisse *(Stand zum 31.12.2020)*

Summe der Gesamteinlage:	30.700 €
Beteiligungsquote der Gemeinde Sande:	1,75%

Gesellschafter	Stammeinlage	Anteil
Landkreis Friesland	879.400,00 €	50,01%
Norddeutsche Landesbank	322.150,00 €	18,32%
Landessparkasse zu Oldenburg	240.350,00 €	13,67%
Stadt Jever	80.400,00 €	4,57%
Stadt Varel	61.400,00 €	3,49%
Stadt Schortens	65.500,00 €	3,72%
Gemeinde Wangerland	33.200,00 €	1,89%
Gemeinde Sande	30.700,00 €	1,75%
Gemeinde Zetel	30.050,00 €	1,71%
Gemeinde Bockhorn	15.350,00 €	0,87%
∑	1.758.500,00 €	100,00%

Besetzung der Organe *(Stand zum 31.12.2022)*

Nach § 5 des Gesellschaftsvertrages sind drei Organe bestimmt.

Geschäftsführer:	Jörg Tantzen
Gesellschafterversammlung:	Ratsvorsitzende Manuela Mohr
	Vertreter der anderen Gesellschafter
Aufsichtsrat:	Beigeordneter Michael Ramke
	Vertreter der anderen Gesellschafter

Grundzüge des Geschäftsverlaufs / wirtschaftliche Lage

Bilanz zum 31.12.2022*:

	Aktiva	31.12.2022	31.12.2021
			-Euro-
1	Anlagevermögen	50.720.437	46.829.400
2	Umlaufvermögen	6.130.320	5.119.000
3	Rechnungsabgrenzungsposten	178.682	159.000
	Bilanzsumme	**57.029.439**	**52.107.400**

	Passiva	31.12.2022	31.12.2021
			-Euro-
1	Eigenkapital	12.164.123	12.005.000
2	Rückstellungen	826.001	818.400
3	Verbindlichkeiten	40.432.148	35.517.000
4	Rechnungsabgrenzungsposten	3.607.167	3.767.000
	Bilanzsumme	**57.029.439**	**52.107.400**

**Die Werte stammen aus dem Geschäftsbericht 2022, da die detaillierte Bilanz 2022 der Gemeinde Sande zum Erstellungsstichtag nicht vorlag.*

Die Gesellschaft schließt gemäß Geschäftsbetrieb mit einem Jahresüberschuss von 194,4 T€ ab. Die Aufgliederung der Gewinn und Verlustrechnung nach Betriebsleitungen stellt sich wie folgt dar:

	2022 In T€	2021 in T€
Hausbewirtschaftung	176,1	313,5
Betreuungstätigkeit	0,3	0,0
Sonstiger Geschäftsbetrieb	8,2	-0,3
Betriebsergebnis	**184,6**	**313,2**
Finanzergebnis	0,0	-0,1
Neutrales Ergebnis	9,8	2,3
Gesamtergebnis vor Ertragsteuern	**194,4**	**315,4**
Ertragsteuern	0,0	0,0
Jahresüberschuss	**194,4**	**315,4**

Kapitalzuführungen seitens der Gemeinde Sande sind im betrachteten Jahr nicht erfolgt.
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Gemeinde Sande liegen nicht vor.

21 Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Sande zum Haushalt 2024

21.1 Einleitung

Die Gemeinde Sande muss zum Haushalt 2024 ein Haushaltssicherungskonzept gemäß § 110 Abs. 8 Satz 1 NKomVG aufstellen, da es für das Haushaltsjahr 2024 nicht gelungen ist, einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen und keine Überschussrücklagen aus Vorjahren bestehen, die den Fehlbetrag von 591.200 € decken können.

21.2 Ausgangslage

	Ansatz 2023	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**
ordentliche Erträge	-20.157.300	-19.489.900	-19.391.200	-19.590.800	-19.680.200
ordentliche Aufwendungen	20.228.300	20.084.600	20.426.300	20.671.300	21.346.100
außerordentliche Erträge	-71.000	-3.500	-3.000	-3.000	-3.000
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
Ergebnis	**0**	**591.200**	**1.032.100**	**1.077.500**	**1.662.900**

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 sind die Aufwendungen in Summe leicht gesunken, während die Erträge in einem höheren Maße abgesunken sind. Hinsichtlich der Einnahmen ist festzustellen, dass diese im Vergleich zum Haushaltsplan 2023 signifikant gesunken sind.
Wesentliche Änderungen bei den Einnahmen betreffen die Steuereinnahmen.

Erträge und Aufwendungen	**Ergebnis 2022 - Euro -**	**Ansatz 2023 - Euro -**	**Ansatz 2024 - Euro -**	**Ansatz 2025 - Euro -**	**Ansatz 2026 - Euro -**	**Ansatz 2027 - Euro -**
Ordentliche Erträge						
301100 Grundsteuer A	-109.182,65	-109.000	-141.600	-141.600	-141.600	-141.600
301200 Grundsteuer B	-1.373.218,27	-1.360.300	-1.767.200	-1.767.200	-1.767.200	-1.767.200
301300 Gewerbesteuer	-4.235.866,58	-5.000.000	-4.203.000	-4.098.300	-4.288.200	-4.418.900
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-3.948.287,00	-4.447.800	-4.219.200	-4.553.100	-4.807.500	-5.038.000
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-749.266,00	-855.500	-858.400	-886.400	-903.800	-922.500
303100 Vergnügungssteuer	-107.083,56	-154.000	-175.000	-175.000	-175.000	-175.000
303200 Hundesteuer	-60.467,50	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-10.583.371,56	-11.986.600	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200

Für das Jahr 2023 war man insbesondere von im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 signifikant höheren Gewerbesteuern ausgegangen (Plan 2023: 5 Mio €), welche jedoch nicht realisiert werden konnten (Ist 2023: ca. 4,3 Mio €). Nunmehr ist für 2024 davon auszugehen, dass es noch einmal zu einer

Verschlechterung der Steuereinnahmen kommen wird. In 2023 konnten auch die geplanten Werte für die Anteile an der Einkommenssteuer nicht erreicht werden. Um diese Einnahmeverluste zu kompensieren, wurde der Hebesatz für die Grundsteuern A und B von 500 auf 650 erhöht (Siehe Konsolidierungsmaßnahme I.1). Für die mittelfristige Entwicklung der Steuereinnahmen wurden die Steuerschätzungen des Landes zu Rate gezogen. Eine weitere Erhöhung der Hebesätze für die Realsteuern scheint unter Berücksichtigung des Landesdurchschnittes der Hebesätze (Grundsteuer A = 400; Grundsteuer B = 403; Gewerbesteuer = 378) und der Hebesätze der Umlandgemeinden derzeit nicht vermittelbar, ohne die Entwicklung des Wirtschaftsstandortes Sande und somit die Ansiedlung weiteren Gewerbes zu behindern. Insbesondere die Abhängigkeit von vereinzelten großen Gewerbesteuerzahlern stellt einen Risikofaktor für den Erfolg einer langfristigen Konsolidierungsstrategie dar. Der Ausbau und die Diversifizierung des Wirtschaftstandortes ist somit zentral für die langfristige Entwicklung der Gemeinde und ihrer Finanzen.

Hinsichtlich der weiteren Gemeindesteuern (Vergnügungssteuer und Hundesteuer) ist festzuhalten, dass die Steuersätze der Hundesteuer den Steuersätzen der Städte und Gemeinden im Landkreis entsprechen, so dass eine Erhöhung gegenwärtig nicht berechtigt erscheint. Hinsichtlich der Vergnügungssteuer ist für 2024 eine Erhöhung des Steuersatzes auf 25 % des Einspielergebnisses geplant (2023 = 22 %; Siehe Maßnahme I.5).

Aufgrund der gestiegenen Bedarfsansätze bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches werden Teile der Steuereinnahmen im Planjahr und insbesondere in den Folgejahren zeitversetzt aufgefangen. Ebenfalls ist der Zuschuss des Landkreises zur Reduzierung des Defizites aus den Kindergärten zu benennen, welcher entsprechend der steigenden Kosten in den Folgejahren auch als steigend angenommen wird, jedoch die Kostensteigerung nicht vollumfänglich abdeckt.

Ordentliche Erträge	**Ergebnis 2022 - Euro -**	**Ansatz 2023 - Euro -**	**Ansatz 2024 - Euro -**	**Ansatz 2025 - Euro -**	**Ansatz 2026 - Euro -**	**Ansatz 2027 - Euro -**
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	-2.768.320,00	-2.560.100	-3.085.000	-2.779.000	-2.488.000	-2.224.200
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	-206.722,00	-192.000	-193.000	-193.000	-192.000	-189.000
314000 Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Bund	-22.170,00	-25.100	-25.100	-25.100	-25.100	-25.100
314100 Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	-733.844,69	-573.900	-642.900	-642.900	-642.900	-642.900
314200 Zuweisungen f.lfd.Zwecke v.Gemeinden	-764.099,58	-818.600	-890.000	-969.000	-1.051.000	-1.051.000
314400 Zuweisungen f.lfd.Zwecke v.sonst.öff.Ber	-4.655,69					
314700 Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.privaten Untern		-7.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
314800 Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.übrigen Bereich	-5.495,00	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.505.306,96	-4.180.300	-4.842.600	-4.615.600	-4.405.600	-4.138.800

Neben den Zuweisungen und Steuereinnahmen sowie den Gebühreneinnahmen für die Schmutzwasserentsorgung, hat die Gemeinde jedoch nur marginale weitere privatrechtliche

Einnahmen. Insbesondere ist die Gemeinde Sande im Gegensatz zu vereinzelten Nachbargemeinden nicht Anteilseigner signifikant überschusserzielender Beteiligungen, welche durch eine Gewinnausschüttung entscheidend zur Haushaltskonsolidierung beitragen. Inwieweit ein solches Geschäftsmodell für die Gemeinde Sande, insbesondere durch die Abhängigkeit von dafür notwendigem Fremdkapital durch das gestiegene Zinsniveau adaptiert werden könnte, ist fraglich und zukünftig bei sich bietenden Investitionsgelegenheiten zu prüfen.
Insofern bleibt mittelfristig die bestehende hohe Abhängigkeit von den Steuereinnahmen, insbesondere der Gewerbesteuer und der hohen Abhängigkeit von einzelnen Betriebe bestehen.

Ordentliche Erträge	**Ergebnis 2022 - Euro -**	**Ansatz 2023 - Euro -**	**Ansatz 2024 - Euro -**	**Ansatz 2025 - Euro -**	**Ansatz 2026 - Euro -**	**Ansatz 2027 - Euro -**
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-10.583.371,56	-11.986.600	-11.424.400	-11.681.600	-12.143.300	-12.523.200
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.505.306,96	-4.180.300	-4.842.600	-4.615.600	-4.405.600	-4.138.800
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-1.186.000	-1.029.900	-1.000.200	-949.100	-925.400
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.372.731,21	-1.580.700	-1.643.100	-1.606.600	-1.606.100	-1.606.100
06. privatrechtliche Entgelte	-133.169,20	-136.000	-137.000	-136.500	-136.000	-136.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-624.506,61	-784.600	-98.100	-96.100	-96.100	-96.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-57,14	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-687.823,09	-298.500	-310.200	-250.000	-250.000	-250.000
12.= Summe ordentliche Erträge	**-17.906.965,77**	**-20.157.300**	**-19.489.900**	**-19.391.200**	**-19.590.800**	**-19.680.200**

Die Aufwendungen sinken zwar in Summe im Vergleich zum Jahr 2023, dies ist jedoch zum Teil auf Sondereffekte zurückzuführen. Zum einen waren in 2023 400.000 € an ordentlichen Aufwendungen für die Durchführung eines Bauleitplanverfahrens eingeplant, für das unter Kostenerstattungen entsprechende Einnahmen eingeplant wurden. Dies erklärt zusammen mit den nicht mehr erfolgenden Personalkostenerstattungen der Sozialstation auch die signifikante Senkung des Ertragsansatzes im Vergleich zum Vorjahr.

Ordentliche Aufwendungen	**Ergebnis 2022 - Euro -**	**Ansatz 2023 - Euro -**	**Ansatz 2024 - Euro -**	**Ansatz 2025 - Euro -**	**Ansatz 2026 - Euro -**	**Ansatz 2027 - Euro -**
13. Personalaufwendungen	6.127.845,88	6.531.900	7.095.500	7.299.800	7.664.800	8.047.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.824.403,04	3.418.800	3.222.800	3.290.400	2.895.700	2.915.500
16. Abschreibungen	262,85	2.060.000	1.846.500	1.813.200	1.911.800	1.967.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72.066,17	169.500	210.500	258.500	262.500	308.500
18. Transferaufwendungen	6.297.085,82	7.539.900	7.249.800	7.373.500	7.544.500	7.714.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	355.846,53	508.200	459.500	390.900	392.000	393.000
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	**15.677.510,29**	**20.228.300**	**20.084.600**	**20.426.300**	**20.671.300**	**21.346.100**

Gestiegen sind im Vergleich zu 2023 insbesondere die Aufwendungen für Personal, welche ursächlich durch die in 2023 vereinbarten Tarifsteigerungen begründet sind. Im Rahmen der mittelfristigen Haushaltsplanung wurde in Absprache mit den Kämmereien der kreisangehörigen Gemeinden in Friesland ein Steigerungssatz von 5 % berücksichtigt. Sollten sich diese prozentualen Steigerungssätze nicht mittelfristig ergeben, wird sich die prognostizierte Verschlechterung des Ergebnisses wahrscheinlich nicht realisieren.

Dies wird in den folgenden Sicherungskonzepten und Haushalten konkretisiert werden. Für 2024 ist jedoch festzuhalten, dass die Steigerung der Personalaufwendungen zusammen mit den Senkungen bei den Steuereinnahmen einen großen Anteil des Gesamtdefizits ausmachen.

Hinsichtlich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist es in der Gesamtsumme zwar im Vergleich zu 2023 zu Einsparungen gekommen, diese sind jedoch auf zwei Bereiche begrenzt. Zum einen wurden die Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen auf 180.000 € begrenzt, da noch immer Sanierungsarbeiten aus 2022 abgearbeitet werden müssen, für die in 2023 eine Rückstellung gebildet wurde und die Straßenunterhaltungsplanung nach Eagle-Eye-Daten ausgelaufen und erneuert werden müsste, zum anderen durch den bereits beschriebenen Sondereffekt durch den Städtebaulichen Vertrag. Grundsätzlich sind die Aufwendungen jedoch durch die allgemeinen Kostensteigerungen bei der Inanspruchnahme von Dienstleistungen durch die Steigerung der Lebenshaltungskosten ebenfalls gestiegen. Diese Entwicklung stellt einen weiteren Risikofaktor für den Erfolg der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen dar.

Hinsichtlich der Abschreibungswerte mussten aufgrund der vorliegenden Daten aus der zunehmenden Aktualisierung der Anlagenbuchhaltung und der sich verzögernden Fertigstellung von in Vorjahren geplanten Maßnahmen (z.B. Sanierung Grundschulen, Druckrohrleitung Cäciliengroden), sowie z.T. durch die erheblichen Einsparungen bei diesen, Korrekturen zu den Vorjahreswerten vorgenommen werden. Korrespondierend sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten jedoch ebenfalls gesunken.
Bei den Transferaufwendungen konnte eine Senkung im Vergleich zum Planwert 2023 erreicht werden, weil zum einen die in den vergangenen Jahren defizitär wirtschaftende Sozialstation mit Wirkung vom

01.04.2023 im Zuge eines Betriebsüberganges auf die Johanniter-Unfallhilfe übergegangen ist und der Regiebetrieb aufgehoben wurde. Diese Maßnahme zur Haushaltskonsolidierung wurde bereits in 2022 ergriffen, nachdem vorherige Versuchen den Fehlbetrag dauerhaft zu reduzieren und eine Kostendeckung herbeizuführen erfolglos waren. Beachtet werden muss jedoch, dass die Betriebskostenzuschüsse für die nicht gemeindeeigenen Kindergärten durch die allgemeinen Kostensteigerungen steigen und den Haushalt zusätzlich belasten. Hinsichtlich der Kreisumlage muss beachtet werden, dass für 2023 die Bildung einer Rückstellung aufgrund der erwarteten hohen Gewerbesteuereinnahmen vorgesehen war, welche aufgrund der tatsächlich nicht erreichten Steuereinnahmen nicht gebildet wurde. In der Summe ist von einer Steigerung der Transferaufwendungen auszugehen.

Die weiteren ordentlichen Aufwendungen sind hinsichtlich ihrer Höhe vergleichsweise gering. Schwankungen sind durch die veranschlagten Planungkosten für Baumaßnahmen begründet.
In Summe zeigt sich, dass die Aufwendungen mittelfristig insbesondere von den steigenden Personalkosten und allgemeinen Steigerungen bei den Transferaufwendungen begründet sind, welche durch die Gemeinde Sande direkt nicht, und hinsichtlich der Personalkosten nur indirekt durch den mittelfristigen Abbau des Personalbestandes senkbar wären.

21.2.1 Prüfaufträge aus Vorjahren

Da bereits mit dem Beschluss der Haushaltssatzung für das Jahr 2023 ein mittelfristiges Defizit absehbar war, wurde die Verwaltung mit Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 16.03.2023 mit folgenden Prüfaufträgen betraut:

1. Prüfung der Einführung einer Parkraumbewirtschaftung
2. Prüfung der Reduzierung öffentlicher Veranstaltungen
3. Auslaufen der Städtebauförderung in Neustadtgödens
4. Überprüfung der Höhe der Elternbeiträge der Kinderbetreuung
5. Einstellung der Ferienbetreuung außer in den Sommerferien

Aus diesen Prüfungen mündeten die Prüfungen zu 2 und 3 in Konsolidierungsmaßnahmen (II.2 und II.4). Die Prüfung der Einführung einer Parkraumbewirtschaftung wurde insbesondere für den Pendlerparkplatz in der Bahnhofstraße geprüft. Die Förderbedingungen des Landes erlauben für diesen jedoch nur eine Parkraumbewirtschaftung, welche Gebühren einnimmt, die die tatsächlichen Kosten der Erhebung nicht übersteigen. Somit wäre auch bei einer Einführung einer Parkraumbewirtschaftung kein zusätzlicher Deckungsbeitrag zur Reduzierung des Gesamtfehlbetrages erwartbar. Daher wurde aus diesem Prüfauftrag keine Maßnahme in das Haushaltssicherungskonzept übernommen.
Hinsichtlich der Höhe der Elternbeiträge konnte eine Erhöhung der Randzeitenbetreuungserstattung und die Einführung einer Verpflegungspauschale vorerst nicht vorgenommen werden.
Bezüglich der Einstellung der Ferienbetreuung außer in den Sommerferien wurde zunächst beschlossen, diese beizubehalten und die Anmeldezahlen in 2024 zu beobachten. Sollten diese sich im Vergleich zu 2023 reduzieren, soll das Angebot noch einmal in Frage gestellt werden.

21.3 Freiwillige Leistungen

Die Freiwilligen Leistungen der Gemeinde Sande sind in der Anlage 2 des Haushaltssicherungs-konzeptes einzeln ausgewiesen und hinsichtlich ihrer Notwendigkeit begründet.
Ein Großteil der ausgewiesenen Kosten ist begründet durch bestehende vertragliche Verpflichtungen, insbesondere durch bestehende Arbeitsverträge oder durch die Tatsache, dass es sich um

gebäudebezogene Kosten handelt, welche nicht kurzfristig oder durch Einstellung der Leistung entfallen. Eine Reduzierung dieser Kosten ist nur durch langfristige Handlungskonzepte wirklich reduzierbar.

21.4 Erläuterung Maßnahmen

Das Haushaltssicherungskonzept weist in der Anlage 1 die Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung auf. Es beinhaltet auch Maßnahmen, welche im Laufe des Jahres 2023 ergriffen und zum Teil auch bereits in 2023 durchgeführt wurden und nun in 2024 ihre volle Wirkung entfalten und keine Berücksichtigung im Haushaltsplan 2023 fanden. Im Folgenden sollen die Maßnahme inhaltlich näher erläutert werden , die entsprechenden Einsparbeträge sind der Anlage 1 zu entnehmen.

21.4.1 I.1 Erhöhung der Grundsteuern A + B

Aufgrund der sich nicht entsprechend der Plandaten entwickelnden Steuereinnahmen wurde der Hebesatz für die Grundsteuern A + B mit Änderung der Hebesatzsatzung vom 22.06.2023 auf 650 v.H. erhöht. Damit ist der Hebesatz weit über dem Landesdurchschnitt und auch der höchste Hebesatz in Niedersachsen. Daher ist eine weitere Erhöhung des Hebesatzes derzeit nicht zumutbar.

21.4.2 I.2 Erhöhung der Standgelder des Wochenmarktes

Eine Neukalkulation der Standgelder hat zu einer Änderung der Standgelder für den Wochenmarkt mit Änderung der Satzung über die Erhebung von Standgebühren auf dem Wochenmarkt der Gemeinde Sande geführt. Die Standgelder wurden nunmehr von 1,50 € pro lfd. Meter auf 2 € pro lfd. Meter, sowie die Grundgebühr von 5,10 € auf 7 € erhöht. Dies entspricht auch den durchschnittlichen Gebühren der weiteren Städte und Gemeinden im Landkreis Friesland und der Stadt Wilhelmshaven. Aufgrund der Konkurrenzsituation mit den angesprochenen Gemeinden ist eine kostendeckende Gebühr nicht erhebbar, ohne die Existenz eines lebendigen Wochenmarktes zu gefährden. Die Änderung der Satzung ist zum 01.01.2024 in Kraft getreten.

21.4.3 I.3 Erhöhung der Leihentgelte der Bücherei

Zur Reduzierung des Defizites der freiwilligen Leistung Bibliothek wurde die Entgeltordnung angepasst und u.a. Leihentgelte und die weiteren Leistungen um ca. 1/3 erhöht. Die Änderung der Entgeltordnung ist zum 01.01.2024 wirksam geworden.

21.4.4 I.4 Erhöhung der Entgelte für die Nutzung der Dorfgemeinschaftsanlage Cäciliengroden und des Rathauses

Zur Reduzierung des Defizits durch den Betrieb der Dorfgemeinschaftsanlage Cäciliengroden wurde die Entgeltordnung angepasst. Neben der Ausweitung der kostenpflichtigen Nutzungen wurden auch die Entgelthöhen angepasst. Die Änderung ist zum 01.01.2024 wirksam geworden.

21.4.5 I.5 Erhöhung der Vergnügungssteuer

Seit dem 01.04.2023 beträgt der Steuersatz der Vergnügungssteuer 22 v.H. des Einspielergebnisses. Da mit Urteil des Niedersächsischen Oberverwaltungsgerichts vom 24.01.2023 auch die Erhebung von 25 v.H. des Einspielergebnisses keine erdrückende Wirkung entfaltet, ist die Änderung der Vergnügungssteuersatzung und eine Erhöhung des Steuersatzes auf 25 v.H. des Einspielergebnisses vorgesehen. Die Beschlussfassung über die Änderungssatzung ist für den 04.04.2024 vorgesehen.

21.4.6 I.6 Erhöhung der Standgelder „Sander Markt“

Zur Reduzierung des Defizits sollen die Standgelder für den Sander Markt erhöht werden. Eine Kostendeckung ist aufgrund der Konkurrenzsituation mit vergleichbaren Volksfesten in der Region nicht möglich. Die Beschlussfassung über die Änderung der Entgeltordnung soll zum 04.04.2024 erfolgen.

21.4.7 II.1 Einstellung der Konzeption Seniorenarbeit

Für die Neukonzeption der Seniorenarbeit in der Gemeinde Sande wurde für das Haushaltsjahr 2023 eine Planstelle eingerichtet und entsprechend besetzt. Nach dem Ausscheiden der Mitarbeiterin im 1. Halbjahr 2023 wurde aufgrund der sich bereits in 2023 abzeichnenden Verschlechterung der Haushaltslage von einer Neubesetzung abgesehen. Dies soll nun mehr weiterhin nicht erfolgen, so dass die Ansätze für die Personalaufwendungen entsprechend ab 2024 gesenkt wurden.

21.4.8 II.2 Reduzierung der Veranstaltungsreihe Cultura

Unter der Veranstaltungsreihe Cultura bietet die Gemeinde Sande unterschiedliche Kulturangebote für die Bevölkerung an, welche jedoch zum Teil aufgrund hoher Kosten und vergleichsweise geringen Besucherzahlen einen erheblichen Zuschussbedarf für die Gemeinde Sande bedeuten. In der Folge sollen künftig nur noch Veranstaltungen angeboten werden, welche aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre die Gewähr dafür bieten, dass die Sachkosten der Veranstaltungen durch die Einnahmen des Ticketverkaufs gedeckt werden. Dies wurde bei der Veranstaltungsplanung im Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus für 2024 bereits berücksichtigt.

21.4.9 II.3 Reduzierung der Öffnungstage des Küsteums

Im Rahmen der Haushaltsberatungen wurde vom Rat die Reduzierung der Öffnungszeiten des Küsteums vorgeschlagen, daher wurde unter Berücksichtigung der Nutzungszahlen des Küsteums auf eine Öffnung am Freitag verzichtet.

21.4.10 II.4 Abschaffung der Städtebauförderung

Bereits im Rahmen der Haushaltsberatungen für das Haushaltsjahr 2023 wurde aufgrund der damit verbundenen Belastungen für die Gemeinde über ein Auslaufen der Städtebauförderung für Neustadtgödens beraten. Mit Beschluss vom 25.01.2024 wurde die Aufhebung der Satzung über die förmliche Festlegung des Sanierungsgebietes „Neustadtgödens“ zum 01.01.2024 beschlossen.

21.4.11 II.5 Verzicht auf weitere Sanierung DGA Cäciliengroden

Die Dorfgemeinschaftsanlage Cäciliengroden bedarf für eine langfristige Nutzung als Dorfgemeinschaftsanlage eine umfassende Sanierung. Die Gemeinde Sande hat mit dem Haushalt 2023 insgesamt 400.000 € für die Sanierung der DGA wie folgt veranschlagt:
2023: 40. 000 €
2024: 120.000 €
2025: 120.000 €
2026: 120.000 €
Die für 2023 vorgesehenen Mittel waren für Sofortmaßnahmen vorgesehen, die für die weitere Nutzung unumgänglich waren. Die Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre wurden in 2023 jedoch noch nicht verwendet und die Verpflichtungsermächtigung für 2024 im Rahmen einer überplanmäßigen Ausgabe zur Deckung der Sanierungsmaßnahme für das Dach der Grundschule Sande herangezogen, und die Maßnahmen hätte somit zusätzlich neu veranschlagt werden müssen. Die Aktualisierung der Kostenschätzung und Bauzeitenpläne hat eine Gesamtverteuerung der Maßnahme

auf 450.000 € ergeben. In Anbetracht der Haushaltslage wurde von einer weitergehenden Sanierung abgesehen.

21.4.12 II.6 Reduzierung der Öffnungszeiten in der Bibliothek

Aufgrund einer temporären Reduzierung des Besetzungsumfanges sollen die Öffnungszeiten der Bibliothek reduziert und eine Nachbesetzung vermieden werden. Die Reduzierung ist zunächst auf 5 Jahr beschränkt und soll ab Mitte 2024 greifen.

21.4.13 II.7 Verzicht auf weitere Bezuschussung Horster Bildhauersymposium

In einem dreijährigen Rhythmus findet das Internationale Bildhauersymposium Horsten statt. Da ein Teil der dort erarbeiteten Skulpturen im Gemeindegebiet Sande aufgestellt wurden, wurde diese Veranstaltung mit einem regelmäßigen Betrag von 2.000 € gefördert. Von dieser Förderung soll zukünftig abgesehen werden.

21.4.14 II.8 Reduzierung des Preisgeldes des gemeindlichen Umweltpreises

Zur Stärkung des umweltfreundlichen Handelns wurde von der Gemeinde Sande der Umweltpreis gestiftet. Das Preisgeld für den Sieger dieses Preises soll nunmehr von 2.000 € auf 500 € reduziert werden. Ein Verzicht auf eine vollständige pekunäre Belohnung wurde aufgrund des mit dem Preis verbundenen Belohnungseffektes für umweltfreundliches Handeln als nicht zielführend angesehen.

21.5 Entwicklung weiterer Konsolidierungsmaßnahmen

Da, wie im Kapitel Ausgangslage beschrieben, die defizitäre Situation insbesondere in rückläufigen Steuereinnahmen und den steigenden Personalkosten begründet ist, ist eine nachhaltige Besserung der Ausgangslage nur möglich, wenn insbesondere die Personalkosten nachhaltig konsolidiert werden können. Es muss jedoch beachtet werden, dass das Personal in einer Gemeinde die Hauptressource bei der Erledigung der ihr obliegenden Aufgaben bildet.

Eine Konsolidierung bzw. Reduzierung von Personalkosten scheint nachhaltig nur in der Optimierung von Arbeitsprozessen für die Erledigung der Pflichtaufgaben und der freiwilligen Leistungen liegen. Hierfür sind jedoch langfristige Untersuchungen notwendig. Die Gemeinde Sande denkt hierfür eine Arbeitsgruppe aus Verwaltung und Rat zu bilden, welche mittelfristig die einzelnen Aufgabenbereiche der Gemeinde untersucht und Vorschläge zur Prozessoptimierung und der Hebung von Einsparungspotentialen erarbeitet.

Es ist jedoch davon auszugehen, dass monetäre Einsparpotentiale nicht im Umfang des mittelfristigen Plandefizits realisiert werden können. Insofern ist davon auszugehen, dass nur durch eine zusätzliche Generierung von weiterer Steuerkraft langfristig eine Haushaltskonsolidierung erreicht werden kann und es mittelfristig nicht möglich sein wird den Haushaltsausgleich herzustellen.

21.6 Anlage 1 - Übersicht Haushaltssicherungskonzept

Gesamtübersicht über die vorgesehenen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts und ihre Auswirkungen auf das Gesamtergebnis:

						Finanzielle Auswirkungen (in EUR)						
Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Bezugsgröße[1] — EUR—	Haushaltsjahr	Planjahr + 1	Planjahr + 2	Planjahr + 3	Planjahr + 4[2]	Planjahr + 5[2]	**Gesamt**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Erträge/ Einzahlungen											
I.1	Erhöhung der Grundsteuer A + B auf 650 Punkte	6110010020/ 301100; 6110010030/ 301200	22.06.23; Rückwirkend zum 01.01.23	Erfolgt	109.000 + 1.360.300	141.600 + 1.767.200 **439.500**	141.600 + 1.767.200 **439.500**	141.600 + 1.767.200 **439.500**	141.600 + 1.767.200 **439.500**	141.600 + 1.767.200 **439.500**	141.600 + 1.767.200 **439.500**	**2.637.000**
I.2	Erhöhung der Standgelder des Wochenmarkts	5730010060/ 332100	Zum 01.01.24;mit Beschluss vom 12.10.2023	Erfolgt	5.300	7.800 **2.500**	7.800 **2.500**	7.800 **2.500**	7.800 **2.500**	7.800 **2.500**	7.800 **2.500**	**15.000**
I.3	Erhöhung der Leihentgelte der Bücherei	2720010000/ 3321000	Zum 01.01.24; Mit Beschluss vom 12.10.23	Erfolgt	6.300	9.000 **2.700**	9.000 **2.700**	9.000 **2.700**	9.000 **2.700**	9.000 **2.700**	9.000 **2.700**	**16.200**
I.4	Erhöhung der Entgelte für die Nutzung der Dorfgemeinschafts-anlage	5730020030/ 341100	Zum 01.01.24; Mit Beschluss vom 12.10.2023	Erfolgt	500	8.500 **8.000**	8.500 **8.000**	8.500 **8.000**	8.500 **8.000**	8.500 **8.000**	8.500 **8.000**	**48.000**

1) Bezugsgröße ist der bisher vorgesehene Haushaltsansatz; weicht der Haushaltsansatz erheblich vom Rechnungsergebnis ab, kann als Bezugsgröße das Ergebnis der Jahresrechnung des Vorjahres verwendet werden.

2) Die Angaben sind erforderlich, wenn über das Haushaltssicherungskonzept der Abbau von Fehlbeträgen aus Vorjahren gem. § 24 Abs. 2 KomHKVO sichergestellt wird.

	Cäciliengroden und des Rathauses											
I.5	Erhöhung der Vergnügungssteuer auf 25 %	6110010040/ 303100	Beschlussfassung zum 04.04.2024 vorgesehen	In Umsetzung	154.000	175.000 **21.000**	175.000 **21.000**	175.000 **21.000**	175.000 **21.000**	175.000 **21.000**	175.000 **21.000**	**126.000**
I.6	Erhöhung der Standgelder Sander Markt	5730010030/ 332100	Beschlussf-assung zum 04.04.2024	In Umsetzung	5.000 €	5.500 **500**	5.500 **500**	5.500 **500**	5.500 **500**	5.500 **500**	5.500 **500**	**3.000**
	Gesamt					**474.200**	**474.200**	**474.200**	**474.200**	**474.200**	**474.200**	**2.845.200**
II.	Aufwendungen/ Auszahlungen											
II.1	Einstellung der Konzeption Seniorenarbeit	3150010010/ 401200 402200 403200 404100 443105	22.06.23; Beschluss keine Nachbe-setzung einleiten; Personal-kosten in 2024 entsprechend gekürzt	erfolgt	65.700 (2024) 69.000 (2025) 71.000 (2026) Ab 2027 wird eine gleichblei-bende Einsparung angenommen	17.300 **48.400**	18.000 **51.000**	18.900 **52.100**	19.800 **52.100**	19.800 **52.100**	19.800 **52.100**	**307.800**
II.2	Reduzierung der Veranstaltungsreihe Cultura		Ab 01.01.2024	In Umsetzung	12.000	10.000 **2.000**	10.000 **2.000**	10.000 **2.000**	10.000 **2.000**	10.000 **2.000**	10.000 **2.000**	**12.000**
II.3	Reduzierung der Öffnungstage des Küsteums	2520010020/ 401200		In Umsetzung	33.600 (2024)	31.800 **1.800**	33.000 **1.900**	34.700 **1.900**	36.400 **2.000**	36.400 **2.000**	36.400 **2.000**	**11.600**
II.4	Abschaffung der Städtebauförderung	Diverse/	Zum 01.01.24; Mit Beschluss vom 25.01.24	Erfolgt	2.600 Saldierte Abschreibung p.a.	0 **2.600**	0 **5.200**	0 **7.800**	0 **10.400**	0 **13.000**	0 **15.600**	**54.600**

II.5	Verzicht auf weitere Sanierung DGA Cäciliengroden	1110090090/ 471170		In Umsetzung	10.000 € AfA p.a.	0 **0**	0 **0**	0 **5.000**	0 **10.000**	0 **10.000**	0 **10.000**	**35.000**
II.6	Reduzierung Öffnungszeiten der Gemeindebibliothek	2720010000/ 401200	Anpassung der Öffnungszeiten	In Umsetzung ab 3. Quartal 2024	101.400 (2024) 105.200 (2025) 110.500 (2026) 116.000 (2027) Ab 2027 wird eine gleichblei-bende Einsparung angenommen	98.200 **3.200**	98.100 **7.100**	103.000 **7.500**	108.200 **7.800**	108.200 **7.800**	108.200 **7.800**	**41.200**
II.7	Verzicht auf weitere Bezuschussung Horster Bildhauersymposium	2810010020/ 431800	Ab 2025, da das Symposium im dreijährigen Rhythmus stattfindet	In Umsetzung	2.000 € alle drei Jahre	0 **0**	0 **2.000**	0 **0**	0 **0**	0 **2.000**	0 **0**	**4.000**
II.8	Reduzierung des Preisgeldes auf 500 € gemeindlichen Umweltpreises	5610010000/ 427100	Ab 2024	In Umsetzung	2.000 € p.a..	500 **1500**	500 **1500**	500 **1500**	500 **1500**	500 **1500**	500 **1500**	**9.000**
	Gesamt					**59.500**	**70.700**	**77.800**	**85.500**	**90.400**	**91.000**	**421.000**
Gesamtergebnis ohne die im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen						1.124.900	1.577.000	1.629.500	2.222.600	2.225.500	2.228.100	—
Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen						591.200	1.032.100	1.077.500	1.662.900	1.662.900	1.662.900	—

21.7 Anlage 2- Haushaltssicherungskonzept 2024 - Freiwillige Leistungen 2024

Kostenarten	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Begründung der Ausgabe
**** Alle Kostenarten**	**983.700,00**	**1.000.800,00**	**924.400,00**	**942.300,00**	**961.500,00**	
* 1110020040 Kommunale Kontakte	4.900,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
346100 So.privr.LeistEntg.						Im Jahr 2007 wurde eine Vereinbarung geschlossen, die Beziehungen auf unterschiedlichen gesellschaftlichen Ebenen zwischen den Partnergemeinden auszubauen. Die Ansätze sind für Zuschüsse im Rahmen von gegenseitigen Kontaktbesuchen vorgesehen, gemäß einer ab 2023 geltenden Richtlinie.
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	4.900,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
* 1260010040 Jugendfeuerwehr	4.800,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
314700 Zusch.lfd.priv.UN						Die Feuerwehr ist eine kommunale Pflichtaufgabe. Das Betreiben einer Jugendfeuerwehr soll sicherstellen, dass der Nachwuchs zum Bewältigen der Aufgabe gegeben ist. Durch die Jugendfeuerwehr soll die frühzeitige Bindung der Jugendlichen an die Feuerwehr erreicht werden und die notwendigen Kenntnisse für die Mitarbeit in der Feuerwehr vermittelt werden. Die Mittel
316100 Aufl. SoPo Zuw. Bund	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	
422200 Erwerb geringw.Verm.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
426100 Bes.Aufw.Besch.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
431800 Zusch. an übrige B.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	200,00					
442900 Inansp.Recht/Dienstl	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
443100 Geschäftsaufwendungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
443105 Reise- und Fahrtkosten	100,00					

							dienen der Beschaffung der hierfür vorgeschriebenen Dienstkleidung und Ausrüstung, sowie der Finanzierung der Ausbildungskurse und Verbandsmitgliedschaften. In Anbetracht der Schwirigkeiten bei der Sicherstellung der Tagesbereitschaft, kommt der Nachwuchsausbildung und-bindung besondere Bedeutung zu. Es ist mittelfristig nicht mit steigenden Defiziten zu rechnen.
471170	AfA BGA	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	
* 2520010020	Landrichterhaus	54.000,00	58.100,00	59.400,00	61.400,00	63.500,00	
314100	Zuw.lfd.Land	2.000,00-	2.000,00-	2.000,00-	2.000,00-	2.000,00-	Das Landrichterhaus ist ein Museum, das der Aufbereitung, Aufarbeitung und der Weitervermittlung der lokalen Historie dient und somit eine Kultur- und Bildungseinrichtung der Gemeinde darstellt. Diese ist derzeit ebenfalls durch eine bestehende vertragliche Vereinbarung partnerschaftlich mit dem Zweckverband Schloßmuseum Jever mit weiteren Einrichtungen im Landkreis Friesland vernetzt.
314700	Zusch.lfd.priv.UN	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	
314800	Zusch.lfd.übr.B	300,00-	300,00-	300,00-	300,00-	300,00-	
342100	Erträge aus Verkauf	600,00-	600,00-	600,00-	600,00-	600,00-	
346100	So.privr.LeistEntg.	1.200,00-	1.200,00-	1.200,00-	1.200,00-	1.200,00-	
401200	Dienstaufw. AN	22.900,00	31.800,00	33.000,00	34.700,00	36.400,00	
402200	Beitr.Vers. AN	700,00	1.200,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	
403200	Sozialvers. AN	4.900,00	4.700,00	4.900,00	5.100,00	5.400,00	
404100	Beihilf.Beamte u.AN	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
421100	Unterh.GS,baul.Anl	1.600,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	
421101	BGV Prüfung ortsfest	1.300,00	800,00	800,00	800,00	800,00	
422100	Unterh.bew.Vm zentr	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
422101	BGV Prüfung bewegl.	300,00					
422200	Erwerb geringw.Verm.	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
424101	Bewirt. Allgem.	1.000,00					
424102	Bewirtschaftung Gas	2.600,00	1.300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	

424103	Bewirtschaftung Wasser	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
424104	Bewirtschaftung Strom	600,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
424106	Gebäudeversicherungen		400,00	400,00	400,00	400,00	
424109	Sonderreinigung		400,00	400,00	400,00	400,00	
424110	RG Fenster + Dachrin		100,00	100,00	100,00	100,00	
426100	Bes.Aufw.Besch.	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
427100	Bes.Verw./Betr.aufw	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
428100	Verbrauch von Vorräten	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
429100	Aufw.sonst. Dienstl.	11.000,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	
442900	Inansp.Recht/Dienstl	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
443100	Geschäftsaufwendungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
444100	Steuern,Vers.,Schad	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
481106	A.int.Lstng573003001	5.800,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
* 1110090220	Gebäude Landrichterhaus	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
316100	Aufl. SoPo Zuw. Bund	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	Siehe 2520010020; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudes erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge.
316110	Aufl. SoPo Zuw. Land	700,00-	700,00-	700,00-	700,00-	700,00-	
316120	Aufl. SoPo Zuw. Gem.	400,00-	400,00-	400,00-	400,00-	400,00-	
316160	Aufl. SoPo Zusch.söS	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	
471130	AfA auf Gebäude	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	
* 2720010000	Bibliothek	170.400,00	174.000,00	179.600,00	186.700,00	194.000,00	
316200	Aufl.SoPoSapo.Bund	400,00-	400,00-				Es handelt sich um ein niederschwelliges Bildungsangebot, das den Zugang zu literarischer Bildung für alle sozialen und demographischen Bevölkerungsschichten sicherstellen soll und somit einen gleichwertigen Zugang zu literarischer Bildung unabhängig vom Einkommen ermöglicht. Sie dient somit dem grundgesetzlich dem Staat obliegenden Ziel der Schaffung gleichwertiger
332100	Benutzungsgeb. u.ä.	6.300,00-	9.000,00-	9.000,00-	9.000,00-	9.000,00-	
342100	Erträge aus Verkauf	500,00-	500,00-	500,00-	500,00-	500,00-	
346100	So.privr.LeistEntg.	700,00-	700,00-	700,00-	700,00-	700,00-	
401100	Dienstaufwendungen Beamte	6.900,00					
401200	Dienstaufw. AN	90.300,00	101.400,00	105.200,00	110.500,00	116.000,00	
402100	Beitr. Vers. Beamte	5.900,00					
402200	Beitr.Vers. AN	4.700,00	5.500,00	5.700,00	6.000,00	6.300,00	
403200	Sozialvers. AN	18.300,00	21.500,00	22.300,00	23.400,00	24.600,00	
404100	Beihilf.Beamte u.AN	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00	

421100	Unterh.GS,baul.Anl	2.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	Lebensbedingungen. Darüber hinaus ist die Gemeindebibliothek in die pädagogische Arbeit der ortsansässigen Schulen eingebunden und fördert durch die dortige Arbeit die Lesekompetenz der Schülerinnen und Schüler.
421101	BGV Prüfung ortsfest	800,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	
422100	Unterh.bew.Vm zentr	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
422101	BGV Prüfung bewegl.	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
422200	Erwerb geringw.Verm.	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
423100	Mieten und Pachten	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
423200	Leasing						
424101	Bewirt. Allgem.	1.100,00					
424102	Bewirtschaftung Gas	2.600,00	1.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
424104	Bewirtschaftung Strom	5.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	
424106	Gebäudeversicherungen		700,00	800,00	900,00	1.000,00	
424108	Unterhaltsreinigung		6.100,00	6.300,00	6.500,00	6.700,00	
424113	Hausverwaltungen		3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	
426100	Bes.Aufw.Besch.	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
427100	Bes.Verw./Betr.aufw	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
427101	SonstBesVw.Betr.aufw	13.500,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	
429100	Aufw.sonst. Dienstl.	11.000,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	
429102	Unterhaltung DV-Systeme		600,00	600,00	700,00	700,00	
443100	Geschäftsaufwendungen	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	
443105	Reise- und Fahrtkosten	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
471170	AfA BGA	1.200,00	1.800,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	
471180	Auflösung Sammelposten	800,00	400,00				
481106	A.int.Lstng573003001	100,00	800,00	800,00	800,00	800,00	
* 1110090020	Hauptstraße 68	5.600,00					
401200	Dienstaufw. AN	4.400,00					Die Kosten der Reinigungskraft wurden bis 2024 anteilig auf eine allgemeine Kostenstelle verteilt
402200	Beitr.Vers. AN	200,00					
403200	Sozialvers. AN	900,00					
443105	Reise- und Fahrtkosten	100,00					
* 1110090021	Bibliothek, Hauptstr. 68	11.300,00	6.800,00	6.800,00	5.600,00	5.600,00	
341100	Mieten und Pachten						Siehe 2720010000; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die
424101	Bewirt. Allgem.	4.500,00					
471120	AfA bebaute GS	1.200,00	1.200,00	1.200,00			

						Bilanzierung des Gebäudeanteils erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge.
471130 AfA auf Gebäude	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	
* 1110090022 BüroHauptstr. 68	7.900,00-	400,00	600,00	900,00	1.300,00	
341100 Mieten und Pachten	10.900,00-	9.400,00-	9.400,00-	9.400,00-	9.400,00-	Das Gebäude Hauptstraße 68 umfasst neben der Bibliothek auch das Büro der bis 2023 gemeindeeigenen Sozialstation. Die ehemaligen Büroräumlichkeiten werden nun mehr extern an die Nachfolgebetreiber der Sozialstation vermietet. Es werden in diesem Rahmen auch Hausmeister- und Reinigungsdienste angeboten. Es wird eine Kostendeckung angestrebt.
346100 So.privr.LeistEntg.						
401200 Dienstaufw. AN		4.700,00	4.900,00	5.100,00	5.400,00	
402200 Beitr.Vers. AN		300,00	300,00	300,00	300,00	
403200 Sozialvers. AN		1.000,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00	
421100 Unterh.GS,baul.Anl	300,00	600,00	600,00	600,00	600,00	
421101 BGV Prüfung ortsfest	300,00					
422100 Unterh.bew.Vm zentr	200,00					
422101 BGV Prüfung bewegl.	300,00					
424101 Bewirt. Allgem.	1.700,00					
424102 Bewirtschaftung Gas		200,00	200,00	200,00	200,00	
424104 Bewirtschaftung Strom		600,00	600,00	600,00	600,00	
424113 Hausverwaltungen		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
481106 A.int.Lstng573003001	200,00	900,00	900,00	900,00	900,00	
* 1110090023 Whg/Büro,Hauptstr.68	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.100,00	1.100,00	
471120 AfA bebaute GS	200,00	200,00	200,00			Siehe 1110090022; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudeanteils erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge.
471130 AfA auf Gebäude	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
* 2810010000 Heimat-/Kulturpflege	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	
316100 Aufl. SoPo Zuw. Bund	1.200,00-	1.200,00-	1.200,00-	1.200,00-	1.200,00-	Es handelt sich im Wesentlichen um die Abschreibungen und Sonderpostenerträge für die
427100 Bes.Verw./Betr.aufw						
442900 Inansp.Recht/Dienstl	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	

						Kriegsgeräberstätten in der Gemeinde.
471130 AfA auf Gebäude	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	
* 2810010010 Kult.Veranstaltungen	400,00-	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	
314800 Zusch.lfd.übr.B	3.000,00-	3.000,00-	3.000,00-	3.000,00-	3.000,00-	Es handelt sich um kulturelle Angebote in der Gemeinde im Rahmen der Daseinsfürsorge und der Schaffung gleichwertiger Lebensbedingungen. Es wird angestrebt die jeweiligen Defizite der Veranstaltungen durch Entgelte zu reduzieren bzw. eine Kostendeckung zu erreichen.
346100 So.privr.LeistEntg.	5.200,00-	5.200,00-	5.200,00-	5.200,00-	5.200,00-	
422200 Erwerb geringw.Verm.						
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	7.800,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
* 2810010030 Hofstelle Altmarienhausen		74.300,00	34.500,00	34.700,00	34.900,00	
421100 Unterh.GS,baul.Anl		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	Die Hofstelle Altmarienhausen stellt als denkmalgeschütztes Gesamtensemble ein Wahrzeichen der Gemeinde Sande dar und enthält Einrichtungen der Sport- und Freizeitgestaltung, sowie museale und Bildungsangebote zur Aufarbeitung und Wissensvermittlung der Lokalhistorie im Rahmen der Daseinsvorsorge. Die Kostenstelle ist zum HH-Jahr 2024 eingerichtet worden und umfasst im Wesentlichen die Bauunterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen.
421101 BGV Prüfung ortsfest		400,00	400,00	400,00	400,00	
421103 Geplante BU		40.000,00				
424101 Bewirt. Allgem.		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
424102 Bewirtschaftung Gas		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
424103 Bewirtschaftung Wasser		300,00	300,00	300,00	300,00	
424104 Bewirtschaftung Strom		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
424106 Gebäudeversicherungen		1.700,00	1.900,00	2.100,00	2.300,00	
481106 A.int.Lstng573003001		23.700,00	23.700,00	23.700,00	23.700,00	
* 1110090030 Altmarienhausen	14.700,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	5.200,00-	5.100,00-	5.100,00-	5.100,00-	5.100,00-	Siehe 2810010030; Die Kostenstelle wurde im Rahmen
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	600,00-	600,00-	600,00-	600,00-	600,00-	

421100	Unterh.GS,baul.Anl	6.000,00					der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudeanteils erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge.
471120	AfA bebaute GS	5.400,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	
471130	AfA auf Gebäude	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	
* 1110090031	Altmarienhausen allgemein	42.500,00	600,00	600,00	600,00	600,00	
316100	Aufl. SoPo Zuw. Bund	900,00-	900,00-	900,00-	900,00-	900,00-	Siehe 2810010030; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudes erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge. Die Kostenstelle 2810010030 wurde zum HH-Jahr 2024 eingerichtet und umfasst nun die Bewirtschaftungsaufwendungen.
421100	Unterh.GS,baul.Anl	700,00					
421101	BGV Prüfung ortsfest	1.800,00					
421200	Unterh.so.unbew.V	1.000,00					
422100	Unterh.bew.Vm zentr	2.900,00					
422101	BGV Prüfung bewegl.	200,00					
424101	Bewirt. Allgem.	2.500,00					
424102	Bewirtschaftung Gas	1.200,00					
424103	Bewirtschaftung Wasser	500,00					
424104	Bewirtschaftung Strom	5.200,00					
443112	Planungskosten						
471130	AfA auf Gebäude	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
471170	AfA BGA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
481106	A.int.Lstng573003001	25.900,00					
* 2520010030	Küsteum	1.500,00	6.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
421103	Geplante BU		5.000,00				Siehe 2810010030; Die Kostenstelle umfasst im Wesentlichen die dem Küsteum zugeordneten Bewirtschaftungs- und Bauunterhaltungskosten. Abschreibungen und
422100	Unterh.bew.Vm zentr	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
424101	Bewirt. Allgem.	400,00					
424102	Bewirtschaftung Gas						
427100	Bes.Verw./Betr.aufw	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	

						Sonderpostenerträge unter 1110090030. Für 2024 ist eine geplante Bauunterhaltungsmaßnahme zur Behebung der Entwässerungsproblematik geplant. Das Küsteum dient als museale Anlage der Wissensvermittlung.
443100 Geschäftsaufwendungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
* 1110090035 Marienturm	1.200,00	1.200,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	
316100 Aufl. SoPo Zuw. Bund	900,00-	900,00-	1.800,00-	1.800,00-	1.800,00-	Siehe 2810010030; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudes erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge. Der Marienturm ist das Wahrzeichen der Gemeinde Sande. Im Rahmen des Denkmalschutzes ist die Gemeinde Sande zur Unterhaltung verpflichtet. Es werden derzeit umfangreiche Sanierungsmaßnahmen durchgeführt, so dass ab 2025 Abschreibung und Auflösungserträge steigen.
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	900,00-	900,00-	900,00-	900,00-	900,00-	
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	
316180 Aufl. Zusch. übr. B.	400,00-	400,00-	400,00-	400,00-	400,00-	
471130 AfA auf Gebäude	3.600,00	3.600,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	
* 3150010010 kommunale Seniorenarbeit	65.100,00	19.800,00	20.500,00	21.400,00	22.300,00	
314700 Zusch.lfd.priv.UN						Die Kommunale Seniorenarbeit wird durch die Gemeinde Sande im Rahmen der Daseinsfürsorge wahrgenommen. Sie dient der Teilnahme am gesellschaftlichen Leben und soll präventiv vor der Vereinsamung einer hiervon
342100 Erträge aus Verkauf						
346100 So.privr.LeistEntg.	500,00-	500,00-	500,00-	500,00-	500,00-	
401200 Dienstaufw. AN	52.800,00	15.500,00	16.100,00	16.900,00	17.700,00	
402200 Beitr.Vers. AN	1.100,00					
403200 Sozialvers. AN	8.400,00	1.700,00	1.800,00	1.900,00	2.000,00	

404100	Beihilf.Beamte u.AN	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00	besonders gefährdeten Bevölkerungsgruppe schützen. Ebenso werden Veranstaltungen im Rahmen der Prävention (z.B. Seinoren-Erste-Hilfe-Kurse) angeboten und bei Bedarf können Hilfeangebote und Beratungsstellen an die Betroffenen vermittelt werden. Eine Reduzierung der Kosten ist erkennbar, da die Wiederbesetzung der Stelle "Konzeption Seniorenarbeit" bis auf Weiteres unterbleibt.
427100	Bes.Verw./Betr.aufw	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
443100	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
443105	Reise- und Fahrtkosten	100,00					
* 3150020000	Sozialstation	63.000,00	6.200,00	3.000,00	2.500,00	2.500,00	
348500	Erstattung verbUN	295.500,00-					Der Regiebetrieb Sozialstation wurde aufgrund des hohen über die Jahre kumulierten Defizits mit Wirkung vom 01.04.2023 aufgehoben. Der Betrieb wird im Rahmen eines Betriebsübergangs durch die Johanniter-Unfallhilfe fortgeführt. Die noch anfallenden Kosten sind Kosten für Altersteilzeitfälle und die Unterhaltung der EDV zur Sicherung der notwendigen Datenbestände (z.B. Buchhaltung).
358200	Aufl./Herabs.Rückst.		60.200,00-				
401200	Dienstaufw. AN	233.300,00	46.600,00				
402100	Beitr. Vers. Beamte	13.300,00					
402200	Beitr.Vers. AN		4.300,00				
403200	Sozialvers. AN		12.300,00				
404100	Beihilf.Beamte u.AN	48.100,00	200,00				
427100	Bes.Verw./Betr.aufw						
429100	Aufw.sonst. Dienstl.						
429102	Unterhaltung DV-Systeme		400,00	400,00	400,00	400,00	
431500	Zusch.verbUN…	60.000,00					
441100	So.Pers.-/Vers.Aufw	1.100,00					
443100	Geschäftsaufwendungen						
443105	Reise- und Fahrtkosten	100,00					
445700	Erst. an priv. Unt.						
471120	AfA bebaute GS	500,00	500,00	500,00			

471130 AfA auf Gebäude	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	
* 3150060010 Sander Tafel	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
422100 Unterh.bew.Vm zentr 424101 Bewirt. Allgem. 425100 Haltung von Fahrzeugen	 2.000,00	 2.000,00	 2.000,00	 2.000,00	 2.000,00	Unterstützung des ehrenamtlichen Angebotes der Sander Tafel zur Verteilung von benötigten Lebensmitteln für bedürftige Teile der Bevölkerung. Die Unterstützung ist für die Aufrechterhaltung des Angebotes essentiell.
* 3150060020 Familienförderung	100,00-	200,00	200,00	200,00	200,00	
314200 Zuw.lfd.v.Gem 422200 Erwerb geringw.Verm. 427100 Bes.Verw./Betr.aufw	4.000,00- 500,00 3.400,00	4.000,00- 700,00 3.500,00	4.000,00- 700,00 3.500,00	4.000,00- 700,00 3.500,00	4.000,00- 700,00 3.500,00	Aufgrund einer vertraglichen Vereinbarung mit dem Landkreis werden Maßnahmen zum Zwecke der Stärkung und Unterstützung von Familien in Sande durchgeführt. Diese Arbeit wird vom Landkreis durch einen Zuschuss finanziell unterstützt.
* 3150060030 Weitere soz. Einr.	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
427100 Bes.Verw./Betr.aufw 431800 Zusch. an übrige B.	1.200,00 500,00	1.200,00 500,00	1.200,00 500,00	1.200,00 500,00	1.200,00 500,00	Aufwendungen im Rahmen der Ukraine-Hilfe, sowie Zuschüsse zur Arbeitsloseninitiative-FRI-WHV. Es werden in diesem Rahmen kostenlose Beratungs- und Unterstützungsangebote für Hilfesuchende geschaffen.
* 3620010020 Freizeitpass	6.400,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	
314800 Zusch.lfd.übr.B 422100 Unterh.bew.Vm zentr						Schaffung eines Freizeitangebotes für Kinder und

							Jugendliche in den Ferien durch Bildungs- und Freizeitveranstaltungen in Zusammenarbeit mit der gemeindlichen Vereinslandschaft. Somit auch eine Förderung des ehrenamtlichen Enagagements in der Gemeinde.
427100	Bes.Verw./Betr.aufw	6.400,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	
* 3650020020	Ferienbetreuung	900,00-	15.100,00	15.100,00	16.200,00	16.800,00	
332100	Benutzungsgeb. u.ä.	900,00-	1.000,00-	1.500,00-	1.000,00-	1.000,00-	Unterstützung der Familien durch ein Angebot der Betreuung der Kinder während der Ferien und somit der Förderung der Vereinbarkeit von Familier und Beruf. Ab 2024 werden die notwendigen Personalkosten auf der Kostenstelle 3650020020 dargestellt.
401200	Dienstaufw. AN		9.600,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	
402200	Beitr.Vers. AN		500,00	500,00	500,00	500,00	
403200	Sozialvers. AN		2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	
404100	Beihilf.Beamte u.AN						
427100	Bes.Verw./Betr.aufw		4.000	4.000	4.000	4.000	
* 3660010040	Dezentrale Jugendarbeit	67.800,00	71.400,00	73.800,00	77.400,00	81.100,00	
346100	So.privr.LeistEntg.	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	Erfüllung der Vorgaben aus dem SGB VIII durch Schaffung eines dezentralen Angebotes neben dem bestehenden Jugendzentrum und somit Schaffung von Angeboten zur Stärkung von persönlichen Kompetenzen der Jugendlichen und der Schaffung von Beratungs- und Freizeitangeboten in den Ortsteilen.
401200	Dienstaufw. AN	51.000,00	53.200,00	55.200,00	58.000,00	60.900,00	
402200	Beitr.Vers. AN	2.700,00	2.900,00	3.000,00	3.200,00	3.400,00	
403200	Sozialvers. AN	10.100,00	11.200,00	11.600,00	12.200,00	12.800,00	
404100	Beihilf.Beamte u.AN	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
422100	Unterh.bew.Vm zentr	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
422200	Erwerb geringw.Verm.	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
424100	Bewirt.GS,baul.Anl.	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
427100	Bes.Verw./Betr.aufw	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
443100	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
443105	Reise- und Fahrtkosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	

471180 Auflösung Sammelposten	100,00	100,00				
* 4210010000 Sportförderung	3.000,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
422101 BGV Prüfung bewegl.	400,00					Unterstützung der lokalen Sportvereine und somit auch des ehrenamtlichen Engagements sowie des Gemeindesportbundes, welcher die Sportstättenbelegungsverwaltung für die Gemeinde übernimmt und auch den Betrieb der gemeindeeigenen Klaus-Bünting-Halle selbstständig betreibt und verwaltet.
431800 Zusch. an übrige B.	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
* 5450010030 Straßenbeleuchtung	125.500,00	92.700,00	90.300,00	89.400,00	87.100,00	
316100 Aufl. SoPo Zuw. Bund	1.700,00-	400,00-	400,00-	400,00-	400,00-	Erhöhung des subjektiven Sicherheitsempfindens der Einwohnerschaft und Prävention vor Kriminalität durch bessere Sichtbarkeit. Anpassung der Beträge an Ergebnisse der Ausschreibung ab 2024
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	500,00-	500,00-	500,00-	500,00-	500,00-	
346100 So.privr.LeistEntg.						
421200 Unterh.so.unbew.V	24.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	58.800,00	42.400,00	42.400,00	42.400,00	42.400,00	
471140 AfA InfrastrukVerm	34.400,00	25.700,00	23.300,00	22.400,00	20.100,00	
481106 A.int.Lstng573003001	10.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	
* 5470010000 ÖPNV	5.200,00	7.800,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	
316100 Aufl. SoPo Zuw. Bund	11.400,00-	10.300,00-	16.000,00-	16.000,00-	16.000,00-	Insbesondere Abschreibungen und Sonderpostenerträge für durch die Gemeinde hergestellte Haltestellen für den Busverkehr zur Sicherung der Mobilität der Bevölkerung.
431700 Zusch. an priv. Unt.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
471140 AfA InfrastrukVerm	15.600,00	17.100,00	27.700,00	27.700,00	27.700,00	
* 5510010000 Öftl.Grün/Naherhol.	108.900,00	89.800,00	91.200,00	93.500,00	95.600,00	
314700 Zusch.lfd.priv.UN	5.400,00-	3.000,00-	3.000,00-	3.000,00-	3.000,00-	Unterhaltung der öffentlichen Grün-, Naherholungs- und Freizeitanlagen. Grundsätzlich
316100 Aufl. SoPo Zuw. Bund	700,00-	700,00-	700,00-	700,00-	700,00-	
341100 Mieten und Pachten	3.800,00-	3.800,00-	3.800,00-	3.800,00-	3.800,00-	

346100	So.privr.LeistEntg.	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	erforderlich zur Erhaltung der Verkehrssicherheit der bestehenden Anlagen. Die Anlagen dienen auch zur Erhaltung der örtlichen Attraktivität. Neben tatsächlichen Unterhaltungsaufwendungen sind insbesondere Personalkosten der Bauverwaltung und des Bauhofes anteilig eingeplant. Kostensteigerungen sind insbesondere hierdurch begründet.
401200	Dienstaufw. AN	44.700,00	33.800,00	35.100,00	36.900,00	38.700,00	
402200	Beitr.Vers. AN	2.300,00	1.900,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	
403200	Sozialvers. AN	8.700,00	7.300,00	7.600,00	8.000,00	8.400,00	
404100	Beihilf.Beamte u.AN	400,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
421100	Unterh.GS,baul.Anl	10.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
421101	BGV Prüfung ortsfest	1.800,00					
421200	Unterh.so.unbew.V	31.900,00					
422100	Unterh.bew.Vm zentr	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
422200	Erwerb geringw.Verm.	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
423100	Mieten und Pachten	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
424101	Bewirt. Allgem.	3.000,00					
424103	Bewirtschaftung Wasser	300,00					
424104	Bewirtschaftung Strom	2.800,00					
431800	Zusch. an übrige B.	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
441100	So.Pers.-/Vers.Aufw	200,00					
443100	Geschäftsaufwendungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
443105	Reise- und Fahrtkosten	100,00					
471120	AfA bebaute GS	2.400,00					
471170	AfA BGA	400,00	400,00	400,00	400,00	200,00	
471180	Auflösung Sammelposten	1.200,00	1.200,00	900,00	900,00	900,00	
481106	A.int.Lstng573003001	400,00	43.100,00	43.100,00	43.100,00	43.100,00	
* 5510010010	Sander See		63.000,00	63.100,00	63.200,00	63.300,00	
421101	BGV Prüfung ortsfest		200,00	200,00	200,00	200,00	Unterhaltung der öffentlichen Grün-, Naherholungs und Freizeitanlagen. Grundsätzlich erforderlich zur Erhaltung der Verkehrssicherheit der bestehenden Anlagen. Die Anlagen dienen auch zur Erhaltung der örtlichen Attraktivität. Ab 2024 als eigene
422101	BGV Prüfung bewegl.		100,00	100,00	100,00	100,00	
424101	Bewirt. Allgem.		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
424103	Bewirtschaftung Wasser		200,00	200,00	200,00	200,00	
424104	Bewirtschaftung Strom		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	
424106	Gebäudeversicherungen		300,00	300,00	300,00	300,00	
424109	Sonderreinigung		2.700,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00	

						Kostentelle vorhanden. Die Kosten sind größtenteils Personalkosten des Bauhofes im Rahmen der internen Leistungsverrechnung.
481106 A.int.Lstng573003001		57.100,00	57.100,00	57.100,00	57.100,00	
* 1110090240 Strandgebäude Sander See	1.800,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
316100 Aufl. SoPo Zuw. Bund	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	Siehe 5510010010; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudeanteils erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge.
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	300,00-	300,00-	300,00-	300,00-	300,00-	
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	300,00-	300,00-	300,00-	300,00-	300,00-	
421100 Unterh.GS,baul.Anl	1.000,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
424101 Bewirt. Allgem.	100,00					
471130 AfA auf Gebäude	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
* 5510010020 Paddel- und Pedalstation		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
424103 Bewirtschaftung Wasser		100,00	100,00	100,00	100,00	Die Paddel- und Pedalstaton wurde im Rahmen der Tourismusförderung und somit auch der Wirtschaftsförderung geschaffen. Die Kostenstelle wurde 2024 geschaffen und enthält insbesondere die Liegenschaftskosten. Der Betrieb der Anlage wurde fremdvergeben.
424104 Bewirtschaftung Strom		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	
424106 Gebäudeversicherungen		100,00	100,00	100,00	100,00	
481106 A.int.Lstng573003001		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
* 5610010000 Umweltschutz	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
348200 Erstattung Gemeinden	1.500,00-	1.500,00-	1.500,00-	1.500,00-	1.500,00-	Die Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Preisgelder des gemeindlichen Umweltpreises und die Aufwendungen im Rahmen der Frühjahrsputzaktion.
421200 Unterh.so.unbew.V	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	2.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
429100 Aufw.sonst. Dienstl.	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	

* 5710010000 Wirtschaftsförderung	47.400,00	88.900,00	88.900,00	88.900,00	88.900,00	
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	Die Gemeinde betreibt Wirtschaftsförderungsmaßnahmen zur Förderung der Ansiedlung von Gewerbe und der Bindung des bestehenden mit dem Zweck der Erhaltung und Steigerung der Steuerkraft. Wesentlicher und steigender Aufwandsposten ist die vertraglich verpflichtete Umlage für den interkommunalen Gewerbegebiet Zweckverband Jade-Weser-Park.
424104 Bewirtschaftung Strom		100,00	100,00	100,00	100,00	
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
429100 Aufw.sonst. Dienstl.	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
431300 Zuweisungen an Zweckverbände	40.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	
442900 Inansp.Recht/Dienstl	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	
471101 AfA ImmVGgel.Invest.	2.000,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	
* 5730010010 Märkt,Volksfest allg	30.400,00	42.300,00	43.200,00	44.500,00	46.700,00	
401200 Dienstaufw. AN	20.700,00	31.100,00	32.300,00	33.900,00	35.600,00	Die Kostenstelle beinhaltet im Wesentlichen die Personalkosten für die Organisation der bestehenden Marktangebote. Die Sachkosten werden unter den weiteren Kostenstellen abgebildet. Im Wesentlichen dienen diese Angebote der Brauchtumspflege (Sander Markt, Weihnachtliches Altmarienhausen) und der Wirtschaftsförderung (Caravanausstellung); Kostensteigerungen sind insbesondere durch steigende Personalkosten durch erwartete Tarifsteigerungen begründet.
402200 Beitr.Vers. AN	1.100,00	1.700,00	1.800,00	1.900,00	2.000,00	
403200 Sozialvers. AN	4.100,00	6.600,00	6.800,00	7.100,00	7.500,00	
404100 Beihilf.Beamte u.AN		200,00	200,00	200,00	200,00	
424101 Bewirt. Allgem.	300,00					
424104 Bewirtschaftung Strom	2.000,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	
443100 Geschäftsaufwendungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
443105 Reise- und Fahrtkosten	100,00					
471150 AfA MA,techn.Anl	1.300,00	1.300,00	700,00			
481101 A.int.Lstng111002001	700,00					
* 5730010020 Caravanausstellung	4.600,00-	1.500,00-	1.500,00-	1.500,00-	1.500,00-	
341100 Mieten und Pachten	11.000,00-	11.000,00-	11.000,00-	11.000,00-	11.000,00-	Siehe 5730010010; Die Caravanausstellung dient
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	6.400,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	

						insbesondere der Wirtschaftsförderung der Gemeinde und der Tourismusförderung allgemein.
481106 A.int.Lstng573003001		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
* 5730010030 "Sander Markt"	4.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	
332100 Benutzungsgeb. u.ä.						Siehe 5730010010; der Sander Markt dient im Wesentlichen der Brauchtumspflege. Der Fehlbetrag soll durch die Erhöhung der Standgelder ab 2024 gesenkt werden. Ein kostendeckendes Standgeld ist gegenüber den Schaustellern jedoch nicht vertretbar bzw. müsste die Veranstaltung mangels Angebot ausfallen.
341100 Mieten und Pachten	5.000,00-	5.500,00-	5.500,00-	5.500,00-	5.500,00-	
346100 So.privr.LeistEntg.						
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	6.900,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
481106 A.int.Lstng573003001	2.700,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	
* 5730010060 Wochenmärkte	1.700,00	3.800,00	3.900,00	4.000,00	4.200,00	
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	6.000,00-	7.800,00-	7.800,00-	7.800,00-	7.800,00-	Der Wochenmarkt dient neben der Bereitstellung einer Versorgungsfunktion für die Bevölkerung auch als Begegnungsstätte und ist ein elementarer Bestandteil des örtlichen Zusammenlebens. Die
401200 Dienstaufw. AN		2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.200,00	
402200 Beitr.Vers. AN		200,00	200,00	200,00	200,00	
403200 Sozialvers. AN		700,00	700,00	700,00	700,00	
421200 Unterh.so.unbew.V						
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	

						Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Personalkosten für den Ordnungsdienst und das Ordnungsamt, sowie die Kosten des Bauhofes. Das progrostizierte Defizit wurde durch eine Erhöhung der Standgelder gesenkt. Eine Kostendeckung kommt aufgrund der Standgeldstrukturen der Nachbarkommunen nicht in Betracht.
481106 A.int.Lstng573003001	5.200,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	
* 5730010070 S.Märkte, M.,Ausst.	7.700,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	
314800 Zusch.lfd.übr.B						Siehe 5730010010; Es handelt sich um die Aufwendungen für das Weihnachtliche Altmarienhausen (Weihnachtsmarkt). Der Weihnachtsmarkt dient der Tourismusförderung und der Brauchtumspflege.
332100 Benutzungsgeb. u.ä.						
341100 Mieten und Pachten	3.000,00-	3.000,00-	3.000,00-	3.000,00-	3.000,00-	
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	6.900,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
481106 A.int.Lstng573003001	3.800,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	
* 5730020010 Bürgerbegegnst.allg	30.100,00	37.900,00	37.900,00	37.900,00	37.900,00	
422100 Unterh.bew.Vm zentr	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	

						Im Rahmen der Daseinsvorsorge soll der Einwohnerschaft die Möglichkeit einer Versammlungsstätte für private und gesellschaftliche Veranstaltungen gegeben werden. Um diesen Anspruch gerecht zu werden, wurden von der ev.-luth. Kirchengemeinde die Räumlichkeiten der Gemeindehäuser in Sande und Cäciliengroden für eine gemeindliche Nutzung angemietet. Die Mietaufwendungen werden unter der Kostenstelle 5730020010 abgebildet. Eine Steigerung der Kosten aufgrund von Steigerungen des Lebenhaltungskostenindexes ist in der abgeschlossenen Nutzungsvereinbarung (befristet bis 09/2026) inkludiert.
423100 Mieten und Pachten	30.000,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00	
* 5730020030 DGA Cäciliengroden	18.000,00	9.500,00	9.700,00	10.100,00	10.600,00	
341100 Mieten und Pachten	500,00-	8.500,00-	8.500,00-	8.500,00-	8.500,00-	Für den Ortsteil Cäciliengroden wird eine Dorfgemeinschaftsanlage als Versammlungsstätte im Rahmen der Daseinsvorsorge vorgehalten. Diese dient als Veranstaltungs- und Versammlungsort für die Vereine des Ortsteils und für private Veranstaltungen. Derzeit dient das DGA auch als Ausweichstrainingsstätte für Sportgruppen, welche die Klaus-Bünting-Halle aufgrund der Belegung als Flüchtlingsunterkunft nicht nutzen können. Durch die
346100 So.privr.LeistEntg.						
401200 Dienstaufw. AN	6.300,00	6.500,00	6.700,00	7.000,00	7.400,00	
402200 Beitr.Vers. AN	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
403200 Sozialvers. AN	1.300,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00	
404100 Beihilf.Beamte u.AN						
421100 Unterh.GS,baul.Anl	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
421101 BGV Prüfung ortsfest	1.500,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
422100 Unterh.bew.Vm zentr	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
422101 BGV Prüfung bewegl.		100,00	100,00	100,00	100,00	
422200 Erwerb geringw.Verm.	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
424101 Bewirt. Allgem.	1.200,00	100,00	100,00	100,00	100,00	

424102	Bewirtschaftung Gas	2.900,00	2.300,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	beschlossene Anpassung der Entgeltordnung zum 01.01.2024 ist eine Reduzierung des Defizits aus dem Betrieb der Anlage angestrebt.
424103	Bewirtschaftung Wasser	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
424104	Bewirtschaftung Strom	2.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
424106	Gebäudeversicherungen		400,00	400,00	400,00	400,00	
424108	Unterhaltsreinigung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
424111	Grundabgaben		500,00	500,00	500,00	500,00	
443100	Geschäftsaufwendungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
443105	Reise- und Fahrtkosten	100,00					
481106	A.int.Lstng573003001	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
513100	A.pl.AfA imm.VGG+SV						
* 1110090090	Gebäude DGA Cäci	4.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
316100	Aufl. SoPo Zuw. Bund						Siehe 5730020030; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudes erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge.
316110	Aufl. SoPo Zuw. Land	600,00-	600,00-	600,00-	600,00-	600,00-	
316120	Aufl. SoPo Zuw. Gem.	400,00-	400,00-	400,00-	400,00-	400,00-	
471130	AfA auf Gebäude	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
* 5730020040	DGA Mariensiel	8.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	
341100	Mieten und Pachten	500,00-	500,00-	500,00-	500,00-	500,00-	Für den Ortsteil Mariensiel wird eine Dorfgemeinschaftsanlage als Versammlungsstätte im Rahmen der Daseinsvorsorge vorgehalten. Diese dient als Veranstaltungs- und Versammlungsort für die Vereine des Ortsteils und für private Veranstaltungen. Der Betrieb der Anlage wird über den Bürgerverein Mariensiel abgewickelt, so dass das Defizit der Anlage überschaubar bleibt.
421100	Unterh.GS,baul.Anl	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
421101	BGV Prüfung ortsfest	1.500,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
422100	Unterh.bew.Vm zentr	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
424101	Bewirt. Allgem.	300,00					
471120	AfA bebaute GS	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
481106	A.int.Lstng573003001	5.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
* 1110090100	Gebäude DGA Mariensiel	2.500,00	2.100,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
316110	Aufl. SoPo Zuw. Land	300,00-	300,00-	300,00-	300,00-	300,00-	

316120	Aufl. SoPo Zuw. Gem.	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	200,00-	Siehe 5730020040; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudes erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge.
422100	Unterh.bew.Vm zentr	100,00					
471120	AfA bebaute GS	700,00	400,00				
471130	AfA auf Gebäude	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	
* 5730020060	Vereinsheim Kirchstr. 30		48.800,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	
421103	Geplante BU		45.000,00				Für den Ortsteil Neustadtgödens wird ein Vereinsheim für den Heimatverein als Versammlungsstätte im Rahmen der Daseinsvorsorge vorgehalten. Der Betrieb der Anlage erfolgt durch den Heimatverein. Die Gemeinde übernimmt die Betriebskosten und bauliche Unterhaltung. In 2024 ist ein höherer Betrag für die geplante Bauunterhaltung zur Sanierung des Kellers und des Daches veranschlagt. Die Kostenstelle 57300020060 wurde zum HH-Jahr 2024 eingeführt.
424101	Bewirt. Allgem.		100,00	100,00	100,00	100,00	
424102	Bewirtschaftung Gas		2.800,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	
424103	Bewirtschaftung Wasser		100,00	100,00	100,00	100,00	
424104	Bewirtschaftung Strom		600,00	600,00	600,00	600,00	
424106	Gebäudeversicherungen		200,00	200,00	200,00	200,00	
* 1110090210	Kirchstraße 30	9.900,00	1.000,00-	1.000,00-	1.000,00-	1.000,00-	
341100	Mieten und Pachten	2.000,00-	2.000,00-	2.000,00-	2.000,00-	2.000,00-	Siehe 5730020060; Die Kostenstelle wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz für die Bilanzierung des Gebäudes erfasst und enthält die Abschreibungsaufwendungen und Sonderpostenerträge.
421100	Unterh.GS,baul.Anl	5.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
421101	BGV Prüfung ortsfest	900,00					
422100	Unterh.bew.Vm zentr	500,00					
422101	BGV Prüfung bewegl.	300,00					
424101	Bewirt. Allgem.	500,00					
424102	Bewirtschaftung Gas	3.400,00					
424103	Bewirtschaftung Wasser	100,00					

424104	Bewirtschaftung Strom	800,00					
* 5750010000	Tourismusförderung	65.200,00	38.700,00	39.200,00	40.200,00	41.300,00	
316100	Aufl. SoPo Zuw. Bund	12.900,00-	12.900,00-	12.900,00-	12.900,00-	12.900,00-	Die Gemeinde Sande betreibt Tourismusförderung als Sonderform der Wirtschaftsförderung mit dem Ziel die Kaufkraft der Region und somit indirekt auch die Steuerkraft der Gemeinde zu fördern. Die Unterschiede zu den Aufwendungen in 2024 sind begründet durch eine Anpassung der Kostenstellenverteilung der Personalkosten im FB I.
342100	Erträge aus Verkauf	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	100,00-	
346100	So.privr.LeistEntg.	3.900,00-	3.900,00-	3.900,00-	3.900,00-	3.900,00-	
401200	Dienstaufw. AN	33.500,00	16.100,00	16.700,00	17.500,00	18.400,00	
402200	Beitr.Vers. AN	1.700,00	900,00	900,00	900,00	900,00	
403200	Sozialvers. AN	6.700,00	3.400,00	3.500,00	3.700,00	3.900,00	
404100	Beihilf.Beamte u.AN	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
421200	Unterh.so.unbew.V						
422100	Unterh.bew.Vm zentr	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
422200	Erwerb geringw.Verm.	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
426100	Bes.Aufw.Besch.	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
427100	Bes.Verw./Betr.aufw	12.700,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
429100	Aufw.sonst. Dienstl.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
442900	Inansp.Recht/Dienstl	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
443100	Geschäftsaufwendungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
443105	Reise- und Fahrtkosten	100,00					
471102	AfA übrige imm. VG	400,00	200,00				
471130	AfA auf Gebäude	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	
471140	AfA InfrastrukVerm	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	
471190	AfA so.SachanlV.	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
* 5750010010	Wohnmobilstellplatz		10.400,00-	10.100,00-	9.800,00-	9.700,00-	
332100	Benutzungsgeb. u.ä.		19.500,00-	19.500,00-	19.500,00-	19.500,00-	Die Gemeinde Sande betreibt einen Wohnmobilstellplatz im Rahmen der Tourismusförderung. Siehe hierzu auch 5750010000. Als separate Kostenstelle wird der Wohnmobilstellplatz seit dem HH-
424103	Bewirtschaftung Wasser		100,00	100,00	100,00	100,00	
424104	Bewirtschaftung Strom		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
424106	Gebäudeversicherungen		600,00	700,00	800,00	900,00	
427100	Bes.Verw./Betr.aufw		5.800,00	6.000,00	6.200,00	6.200,00	

444100 Steuern,Vers.,Schad		600,00	600,00	600,00	600,00	Jahr 2024 ausgewiesen. Zuvor wurde dieser unter der Kostenstelle 5460010000 Parkplätze geführt.