



Gemeinde Böllen

Haushaltsplan 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3
Vorbericht	
• Allgemeines	5
• Jahresabschluss 2022	6
• Rechnungsergebnis 2023	8
• Überblick über das Haushaltsjahr 2024	9
Ergebnishaushalt	10
Finanzhaushalt	16
Mittelfristige Finanzplanung	21
Schlussbetrachtung	29
<u>Anlagen:</u>	
• Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	31
• Stellenplan	32
• Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	34
• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	35
• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	36
• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)	37

**Gemeinde Böllen
Landkreis Lörrach
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024**

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 30.11.2023 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen

EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	427.870,00
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	444.900,00
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-17.030,00
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	-17.030,00

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	368.120,00
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	380.485,00
2.3 Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	12.365,00
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0,00
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	0,00
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	0,00
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	12.365,00
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0,00
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0,00
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	0,00
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-12.365,00

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 90.000 EUR.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze (Hebesätze) werden festgesetzt

1. für die Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 320 v. H.
 - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 300 v. H.
der Steuermessbeträge;
2. für die Gewerbesteuer auf 350 v.H.
der Steuermessbeträge.

Böllen, den 30.11.2023

Bruno Kiefer, Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

1. Allgemeines

Die Gemeinde Böllen ist Mitgliedsgemeinde des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau im Schwarzwald (GVV). Die Gemeinde unterhält keine bedeutenden Einrichtungen.

Die Verwaltungsaufgaben der Gemeinde Böllen nehmen die Bediensteten des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau wahr. Eigenes Personal hat die Gemeinde Böllen nicht. Verschiedene Aufgaben werden durch Aushilfen im Rahmen einer geringfügigen Beschäftigung oder durch die Waldarbeiter des Gemeindeverwaltungsverbands erledigt. Nähere Informationen zu den Stellen sind im Stellenplan ersichtlich.

Die wesentlichsten Erfüllungsaufgaben, die der GVV für die Gemeinde Böllen wahrnimmt, sind

- a. die vorbereitende Bauleitplanung (Flächennutzungsplan),
- b. die Trägerschaft für die Straßenbaulast der Gemeindeverbindungsstraßen sowie die technische Verwaltung der übrigen Gemeindestraßen,
- c. die Schulträgerschaft für die Grundschule und Gemeinschaftsschule,
- d. die Aufgaben des Personenstandswesens,
- e. die Abwasserreinigung (Kläranlage)
- f. die Unterhaltung, Erweiterung und den Betrieb der Friedhofsanlagen in Schönau im Schwarzwald,
- g. die Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen

Der GVV erhebt für die Aufgabenerfüllung (Erledigungs- und Erfüllungsaufgaben) von den Mitgliedsgemeinden entsprechende Umlagen. Die anteiligen Umlagen der Gemeinde Böllen werden in der folgenden Tabelle dargestellt:

Umlagen	Umlage 2024	Umlage 2023	Veränderung
Allgemeine Verbandsumlage	28.880 €	26.450 €	2.430 €
Grundschule	5.220 €	4.675 €	545 €
Gemeinschaftsschule	0 €	0 €	0 €
Kindergartenumlage	9.275 €	0 €	9.275 €
Buchenbrandhalle	335 €	100 €	235 €
Mehrzweckhalle	4.180 €	3.915 €	265 €
Abwasser	16.895 €	16.445 €	450 €
Friedhof	4.125 €	4.505 €	-380 €
Fremdenverkehr	1.570 €	-635 €	2.205 €
Verbandswerkhof	10.625 €	0 €	10.625 €
Summe	81.105 €	55.455 €	25.650 €

Einwohnerentwicklung:

Volkszählung vom 27.05.1970	125
Volkszählung vom 25.05.1987	102
Zensus vom 09.05.2011	100
Fortschreibung vom 30.06.2023	99

2. Jahresabschluss 2022

Die Haushaltsrechnung 2022 wurde in der Gemeinderatssitzung am 19.07.2023 zur Feststellung vorgelegt. Der Rechenschaftsbericht wurde einstimmig beschlossen.

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	452.351,34
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	375.883,60
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	76.467,74
1.4	Außerordentliche Erträge	17,37
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	4,12
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	13,25
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	76.480,99
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.594,61
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.382,57
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	71.212,04
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.564,40
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.833,47
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	49.730,93
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss (Saldo aus 2.3 und 2.6)	120.942,97
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	120.942,97
2.12	Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	43.936,74
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	77.006,23
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	77.006,23

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	6.002.158,63
3.3	Finanzvermögen	120.946,63
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	6.123.105,26
3.7	Basiskapital	4.270.702,35
3.8	Rücklagen	37.464,19
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	1.807.774,20
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	7.164,52
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	6.123.105,26

3. Rechnungsergebnis 2023 (Stand: 13.11.2023)

Die Grundsteuern liegen auf den Ansätzen des Haushaltsplans, haben aber in Böllen geringe Auswirkungen auf das Haushaltsergebnis. Die Gewerbesteuer liegt aktuell 1.500 € über dem Planansatz.

Wesentlich für die wirtschaftliche Lage der Gemeinde Böllen ist vor allem das Betriebsergebnis des Gemeindewaldes. Im Haushaltsplan ist ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 6.855 € (ohne kalkulatorische Kosten) geplant. Die Holzerntekosten liegen aktuell mit knapp 40.000 € deutlich unter dem Planansatz von 71.030 €. Allerdings ist auch zu beachten, dass die Erträge aus Verkauf mit 43.000 € auch deutlich unter dem Planansatz von 115.855 € liegen.

Durch die wesentlich geringeren Erträge aus Verkauf, kann davon ausgegangen werden, dass der geplante Überschuss im Gemeindewald nicht realisiert werden kann.

Ausschlaggebend für das Gesamtergebnis sind auch die Entwicklungen im FAG. Erwartet werden rund 8.000 € Minderreinnahmen im Bereich des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer.

Im Haushaltsplan 2023 ist ein positives ordentliches Gesamt-Ergebnis von 10.735 € veranschlagt. Aufgrund der oben genannten Minderreinnahmen wird dieses Ergebnis voraussichtlich nicht realisiert werden können.

4. Überblick über das Haushaltsjahr 2024

Es wurden drei Teilhaushalte gebildet.

Teilhaushalt 1	Zentrale Verwaltung
Teilhaushalt 2	Dienstleistungen und Infrastruktur
Teilhaushalt 3	Zentrale Finanzdienstleistungen

Ab dem Jahr 2018 werden Steuerungs- und Serviceleistungen im gesamten Haushalt veranschlagt.

Die Verrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen basiert im Wesentlichen auf dem Arbeitsergebnis der AG Berichtswesen und Controlling vom November 2008. Da die Gemeinden des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald in der Regel nur eingeschränkt eigenes Personal einsetzen, mussten die Regelungen bezüglich des Personalanteils auf die Besonderheiten der „GVV Konstruktion“ modifiziert werden.

- Unter Steuerung und Steuerungsunterstützung (Overhead) sind alle Leistungen zu fassen, die zur Steuerung der Gesamtverwaltung notwendig sind. Diese Leistungen werden im Produktplan bei 11.1* abgebildet. Hierunter fallen die Leistungen bzw. Kosten für Bürgermeister und Gemeinderat.
- Serviceleistungen sind auch verwaltungsinterne Produkte. Sie werden vorrangig für die Produktverantwortlichen, aber auch für die Verwaltungssteuerung und für andere Servicestellen erbracht und sind im Produktplan bei 11.2* zu finden. Da die Serviceleistungen allerdings von den Mitarbeitern des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald erbracht werden, ist hier auf die Aufwendungen aus der „Allgemeinen Verbandsumlage“ abzuheben. Ab dem Jahr 2018 erfolgt schon im GVV Haushalt eine Differenzierung nach Leistungen für
 - Serviceleistungen für Produkte des Gemeindeverwaltungsverbands und
 - Serviceleistungen für Produkte der Mitgliedsgemeindensodass, ab dem Jahr 2018 dann 100% der „reduzierten“ Allgemeinen Verbandsumlage als Serviceleistungen verrechnet werden.

Nach § 4 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO können im Teilergebnishaushalt auch **kalkulatorische Zinsen** veranschlagt werden. Da die Zinsen für Kredite auf die entsprechenden Kostenstellen verrechnet werden, wird bei den kalkulatorischen Zinsen lediglich ein Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung angesetzt. Dieser wird jedes Jahr neu ermittelt und liegt im Jahr 2024 bei 0,25%.

Steuerungs- und Serviceleistungen (interne Leistungen) sowie kalkulatorische Zinsen sind für die **Kostenrechnung** relevant und haben insbesondere Auswirkungen auf die Gebührenkalkulation. Ein wesentliches Ziel des NKHR ist die Kosten umfänglich und transparent darzustellen.

4.1 Ergebnishaushalt

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR
			1	2	3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	103.837	108.460	107.135
		30110000 Grundsteuer A	2.848	2.850	2.850
		30120000 Grundsteuer B	6.166	6.165	6.165
		30130000 Gewerbesteuer	3.745	1.870	2.160
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	79.026	85.345	84.185
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	112	230	40
		30320000 Hundesteuer	1.040	1.040	1.040
		30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	4.414	4.300	4.300
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	6.488	6.660	6.395
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	108.972	89.445	113.875
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	93.896	78.635	76.010
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0	0	0
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	15.075	10.810	37.865
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	50.344	50.370	59.440
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	47.108	47.125	56.125
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	3.236	3.245	3.245
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.774	33.740	34.740
		33110000 Verwaltungsgebühren	65	0	0
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29.373	32.740	32.940
		33210001 Auflösung Rückstellung Benutzungsgeb.	0	0	0
		33610000 Zweckgebundene Abgaben	2.336	1.000	1.800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	154.164	119.090	109.650
		34210000 Erträge aus Verkauf	141.162	115.855	106.700
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	13.001	3.235	2.950
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	268	0	180

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR
			1	2	3
		34810000 Erstattungen vom Land	268	0	180
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2	0	0
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	2	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.991	2.890	2.850
		35110000 Konzessionsabgaben	2.493	2.490	2.400
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	201	50	100
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	265	310	310
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	33	40	40
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0
11	=	Ordentliche Erträge	452.351	403.995	427.870
12	-	Personalaufwendungen	8.515-	11.700-	11.600-
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	8.196-	8.500-	8.500-
		40310000 Sozialversicherungsbeiträge Beamte	0	2.800-	2.800-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	319-	400-	300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.982-	125.180-	132.160-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	56-	700-	900-
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	14.303-	11.550-	16.920-
		42125550 Erholungseinrichtungen (K)	283-	0	2.000-
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.844-	1.800-	1.250-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	1.733-	1.160-	660-
		42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	2.047-	2.250-	3.550-
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	137-	190-	205-
		42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	305-	325-	360-
		42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	649-	655-	655-
		42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	31-	150-	150-

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
			1	2	3
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	935-	1.500-	1.700-
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.753-	1.200-	1.000-
		42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	70-	5.840-	840-
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	118-	320-	320-
		42715550 Holzerntekosten (A)	79.702-	71.030-	80.840-
		42715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC	1.033-	7.300-	3.600-
		42720000 Aufwendungen für EDV	0	0	0
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	168-	400-	400-
		42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	1.534-	1.400-	1.500-
		42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen	185-	400-	700-
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	6.099-	17.010-	14.610-
15	-	Abschreibungen	58.341-	56.270-	64.415-
		47130000 AfA auf Gebäude	8.150-	8.160-	8.160-
		47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	44.208-	42.080-	50.650-
		47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	4.975-	4.975-	4.975-
		47160000 AfA auf Fahrzeuge	0	0	0
		47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	1.007-	1.055-	630-
		47220100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	978-	1.130-	630-
		45171000 Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei K	793-	1.000-	500-
		45930000 Aufwand des Geldverkehrs	183-	130-	130-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	2-	0	0
17	-	Transferaufwendungen	133.360-	134.615-	173.845-
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1.741-	2.100-	0
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	36.708-	30.765-	43.730-
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	813-	835-	685-
		43410000 Gewerbesteuerumlage	374-	185-	210-

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR
			1	2	3
		43710000 FAG-Umlage	29.836-	30.010-	38.100-
		43720000 Kreisumlage	42.662-	44.270-	62.240-
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	21.225-	26.450-	28.880-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.708-	64.365-	62.250-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	27.437-	24.800-	25.700-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	3.828-	4.645-	4.945-
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	0	0	0
		44310000 Geschäftsaufwendungen	871-	1.280-	1.580-
		44317000 Dienstreisen, Reisekosten	0	100-	100-
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	624-	1.600-	1.600-
		44430000 Versicherungen	3.581-	3.350-	3.450-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	15.120-	18.840-	17.700-
		44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	8.530-	9.400-	6.825-
		44570000 Erstattungen an private Unternehmen	717-	350-	350-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	375.884-	393.260-	444.900-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	76.468	10.735	17.030-
21	+	Außerordentliche Erträge	17	0	0
		50196313 Umlage GVV Sonderergebnis	17	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	4-	0	0
		51197313 Umlage GVV Sonderergebnis	4-	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	13	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	76481	10.735	17.030-
25		Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	39.017-	10.735-	0
		82062000 Ergebnisabdeckung Vorvorjahr	39.017-	10.735-	0
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.451-	0	0
		82011000 Einstellung in Rücklage ord. Ergebnis	37.451-		0

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR
		1	2	3
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebn.	0	0	17.030
	82021000 Entnahmen aus Rücklage ord. Ergebnis	0	0	17.030
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	13-	0	0
	82012000 Einstellungen in Rücklagen d. Sondererge	13-	0	0
31	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0
	82022200 Deckung FB Sondererg. d. RL Sonderergeb	0	0	0
33	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0	0	0
	82071000 Verlustvortrag	0	0	0
35	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0
	82032000 EK-Fehlbetragsverrechnung Sonderergebnis	0	0	0

Der Ergebnishaushalt 2023 schließt mit einem Defizit von **17.030 €** ab.

Für den erwarteten Fehlbetrag im Ergebnishaushalt gibt es im Wesentlichen folgende Gründe:

- **Höhere Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau (+25.650 €) -> 1 Kind aus Böllen im Jahr 2024 im GVV Kindergarten (2023 waren es 0 Kinder), Umlage für neu gegründeten Verbandswerkhof ab 2024**
- **Überschuss im Gemeindewald (ohne kalk. Kosten) von 11.150 €**
- **Unterdeckungen im Bereich Wasser und Abwasser**
- **Mindereinnahmen durch den FAG**

Aufgrund der höheren Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau, Mindereinnahmen durch den FAG und des Überschusses im Gemeindewald können die Mindereinnahmen beim Wasser und Abwasser nicht kompensiert werden.

Wesentlich für den Ergebnishaushalt der Gemeinde Böllen ist auch der Finanzausgleich.
Die Entwicklung in den Jahren 2023 bis 2024 stellt sich wie folgt dar:

Entwicklung Finanzausgleich	2023 (Plan)	2024 (Plan)
Bedarfsmesszahl	173.122 €	178.389
Steuerkraftmesszahl	87.491 €	93.013
Schlüsselzahl	85.632 €	85.377
Sockelgarantie	16.383 €	14.021
Steuerkraftsumme	135.795 €	172.398
Steuerkraftsumme je Einwohner *	1.318,39 €	1.759,16

* für das Jahr 2023 gilt die Einwohnerzahl per 30.06.2022 = 104 Einwohner

* für das Jahr 2024 gilt die Einwohnerzahl per 30.06.2023 = 99 Einwohner

4.2 Finanzhaushalt

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR 1	Ansatz 2023 EUR 2	Ansatz 2024 EUR 3	VE 2024 EUR 4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	101.295	108.460	107.135	0
		60110000 Grundsteuer A	2.848	2.850	2.850	0
		60120000 Grundsteuer B	6.145	6.165	6.165	0
		60130000 Gewerbesteuer	3.745	1.870	2.160	0
		60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	76.440	85.345	84.185	0
		60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	113	230	40	0
		60320000 Hundesteuer	1.040	1.040	1.040	0
		60490000 Sonstige steuerähnliche Einzahlungen	4.477	4.300	4.300	0
		60510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	6.488	6.660	6.395	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.972	89.445	113.875	0
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	93.896	78.635	76.010	0
		61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0	0	0	0
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.075	10.810	37.865	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	30.515	33.740	34.740	0
		63110000 Verwaltungsgebühren	65	0	0	0
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	27.731	32.740	32.940	0
		63610000 Zweckgebundene Abgaben	2.720	1.000	1.800	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	150.837	119.090	109.650	0
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	138.288	115.855	106.700	0
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	12.549	3.235	2.950	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	268	0	180	0
		64810000 Erstattungen vom Land	268	0	180	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2	0	0	0
		66990000 Sonstige Finanzeinzahlungen	2	0	0	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.706	2.580	2.540	0
		65110000 Konzessionsabgaben	2.493	2.490	2.400	0
		65620000 Säumniszuschläge uä	180	50	100	0
		65910000 Andere sonst. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33	40	40	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	VE 2024 EUR
			1	2	3	4
		65910500 Andere sonst. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.595	353.315	368.120	0
10	-	Personalauszahlungen	8.515-	11.700-	11.600-	0
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	8.196-	8.500-	8.500-	0
		70310000 Sozialversicherungsbeiträge Beamte	0	2.800-	2.800-	0
		70410000 Beihilfen, Unterstützungs- Arbeitnehmer	319-	400-	300-	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.273-	125.180-	132.160-	0
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	56-	700-	900-	0
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	13.884-	11.550-	16.920-	0
		72125550 Erholungseinrichtungen (K)	283-	0	2.000-	0
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	1.844-	1.800-	1.250-	0
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.733-	1.160-	660-	0
		72410000 Aufwendungen Energie	1.504-	2.250-	3.550-	0
		72430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	137-	190-	205-	0
		72460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	305-	325-	360-	0
		72470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	649-	655-	655-	0
		72490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	31-	150-	150-	0
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	935-	1.500-	1.700-	0
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	1.823-	1.200-	1.000-	0
		72620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	70-	5.840-	840-	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	118-	320-	320-	0
		72715550 Holzerntekosten (A)	79.709-	71.030-	80.840-	0
		72715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BCD)	1.035-	7.300-	3.600-	0
		72720000 Aufwendungen für EDV	0	0	0	0
		72730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	0	400-	400-	0
		72790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	1.534-	1.400-	1.500-	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	VE 2024 EUR
			1	2	3	4
		72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	185-	400-	700-	0
		72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	5.441-	17.010-	14.610-	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	978-	1.130-	630-	0
		75171000 Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei Kreditinst.	793-	1.000-	500-	0
		75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	185-	130-	130-	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	140.262-	134.615-	173.845-	0
		73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	2.191-	2.100-	0	0
		73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	44.930-	30.765-	43.730-	0
		73130001 Umlage GVV Sonderergebnis	6-	0	0	0
		73160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	0	0	0	0
		73180000 Zuschüsse an übrige Bereich	813-	835-	685-	0
		73410000 Gewerbesteuerumlage	565-	185-	210-	0
		73710000 Allgemeine Umlagen an Land	29.836-	30.010-	38.100-	0
		73720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	42.662-	44.270-	62.240-	0
		73730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	19.259-	26.450-	28.880-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	62.354-	64.365-	62.250-	0
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	27.437-	24.800-	25.700-	0
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	3.828-	4.645-	4.945-	0
		74294000 Rechts- und Beratungskosten	0	0	0	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	871-	1.280-	1.580-	0
		74317000 Dienstfahrten, Reisekosten	0	100-	100-	0
		74410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	624-	1.600-	1.600-	0
		74430000 Versicherungen	3.581-	3.350-	3.450-	0
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	15.933-	18.840-	17.700-	0
		74530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	9.860-	9.400-	6.825-	0
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen	221-	350-	350-	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	VE 2024 EUR
			1	2	3	4
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.383-	336.990-	380.485-	0
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	71.212	16.325	12.365-	0
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	90.000	0	0	0
		68110000 Investitionszu. vom Land	90.000	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbei- trägen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	3.564	0	0	0
		68910000 Beiträge	3.564	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.564	0	0	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.214-	4.000-	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	41.214-	0	0	0
		78730000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0	4.000-	0	
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.619-	0	0	0
		78312000 Ausz.f.d.Erwerb von bewegl..Vermögensgegenst.	1.790-	0	0	0
		78322000 Ausz.f.d.Erwerb von bewegl..Vermögensgegenst.	829-		0	
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
		78530000 Ausz.Erwerb von Beteil.-s. Anteilsr.	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.833-	4.000-	0	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit	49.731	4.000-	0	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	120.943	12.325	12.365-	0
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	120.943	12.325	12.365-	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	VE 2024 EUR
			1	2	3	4
37		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn	0,00	77.006,23	88.715,44	
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0,00	0,00	

4.3 Mittelfristige Finanzplanung des Ergebnishaushalts

lfd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	108.460	107.135	114.115	119.295	124.235
		30110000 Grundsteuer A	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850
		30120000 Grundsteuer B	6.165	6.165	6.165	6.165	6.165
		30130000 Gewerbesteuer	1.870	2.160	2.000	2.000	2.000
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	85.345	84.185	90.495	95.290	100.050
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	230	40	40	40	40
		30320000 Hundesteuer	1.040	1.040	1.040	1.040	1.040
		30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	4.300	4.300	4.300	4.500	4.500
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	6.660	6.395	7.225	7.410	7.590
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	89.445	113.875	110.025	113.490	109.550
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	78.635	76.010	76.700	80.165	76.225
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	10.810	37.865	33.325	33.325	33.325
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	50.370	59.440	59.440	59.440	59.440
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	47.125	56.125	56.125	56.125	56.125
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	0	70	70	70	70
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	3.245	3.245	3.245	3.245	3.245
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.740	34.740	35.300	35.800	36.800
		33110000 Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.740	32.940	33.500	34.000	35.000
		33610000 Zweckgebundene Abgaben	1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	119.090	109.650	118.000	120.000	123.000
		34210000 Erträge aus Verkauf	115.855	106.700	115.000	117.000	120.000
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	3.235	2.950	3.000	3.000	3.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	180	0	0	0
		34810000 Erstattungen vom Land	0	180	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.890	2.850	2.860	2.960	2.960
		35110000 Konzessionsabgaben	2.490	2.400	2.400	2.500	2.500
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	50	100	100	100	100
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	310	310	310	310	310

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	40	40	50	50	50
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0	0	0
11	=	Ordentliche Erträge	403.995	427.870	439.740	450.985	455.985
12	-	Personalaufwendungen	11.700-	11.600-	12.000-	12.350-	12.600-
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	8.500-	8.500-	8.700-	8.900-	9.000-
		40310000 Sozialversicherungsbeiträge Beamte	2.800-	2.800-	2.900-	3.000-	3.100-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	400-	300-	400-	450-	500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.180-	132.160-	114.225-	115.385-	116.775-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	700-	900-	1.500-	1.500-	1.500-
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	11.550-	16.920-	12.920-	13.500-	14.000-
		42125550 Erholungseinrichtungen (K)	0	2.000-	1.500-	1.500-	1.500-
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.800-	1.250-	1.250-	1.300-	1.300-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	1.160-	660-	700-	800-	900-
		42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	2.250-	3.550-	3.700-	3.800-	3.900-
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	190-	205-	250-	250-	250-
		42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	325-	360-	380-	400-	420-
		42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	655-	655-	655-	655-	655-
		42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	150-	150-	170-	180-	200-
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	1.500-	1.700-	1.800-	1.800-	1.800-
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.200-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	5.840-	840-	850-	850-	850-
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	320-	320-	350-	350-	350-
		42715550 Holzerntekosten (A)	71.030-	80.840-	75.000-	75.000-	75.000-
		42715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)	7.300-	3.600-	3.000-	3.000-	3.000-
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	400-	400-	500-	500-	500-
		42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	1.400-	1.500-	1.600-	1.700-	1.800-
		42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen	400-	700-	750-	800-	850-

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	17.010-	14.610-	6.350-	6.500-	7.000-
15	-	Abschreibungen	56.270-	64.415-	64.415-	64.415-	64.415-
		47130000 AfA auf Gebäude	8.160-	8.160-	8.160-	8.160-	8.160-
		47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	42.080-	50.650-	50.650-	50.650-	50.650-
		47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	4.975-	4.975-	4.975-	4.975-	4.975-
		47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	1.055-	630-	630-	630-	630-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.130-	630-	530-	530-	530-
		45171000 Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei K	1.000-	500-	400-	400-	400-
		45930000 Aufwand des Geldverkehrs	130-	130-	130-	130-	130-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	134.615-	173.845-	169.390-	170.775-	175.775-
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	2.100-	0	0	0	0
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	30.765-	43.730-	45.000-	46.000-	47.000-
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	835-	685-	700-	700-	700-
		43410000 Gewerbesteuerumlage	185-	210-	195-	195-	195-
		43710000 FAG-Umlage	30.010-	38.100-	35.880-	35.840-	37.170-
		43720000 Kreisumlage	44.270-	62.240-	58.615-	58.540-	60.710-
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	26.450-	28.880-	29.000-	29.500-	30.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.365-	62.250-	63.200-	63.450-	63.700-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	24.800-	25.700-	26.000-	26.000-	26.000-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	4.645-	4.945-	5.000-	5.000-	5.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	1.280-	1.580-	1.650-	1.700-	1.750-
		44317000 Dienstreisen, Reisekosten	100-	100-	100-	100-	100-
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.600-	1.600-	1.700-	1.800-	1.900-
		44430000 Versicherungen	3.350-	3.450-	3.500-	3.550-	3.600-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	18.840-	17.700-	18.000-	18.000-	18.000-
		44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	9.400-	6.825-	6.900-	6.950-	7.000-
		44570000 Erstattungen an private Unternehmen	350-	350-	350-	350-	350-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	393.260-	444.900-	423.760-	426.905-	433.795-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	10.735	17.030-	15.980	24.080	22.190
21	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
		50196313 Umlage GVV Sonderergebnis	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
		51197313 Umlage GVV Sonderergebnis	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	10.735	17.030-	15.980	24.080	22.190
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen					
25		Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	10.735-	0	0	0	0
		82061000 Ergebnisabdeckung Vorjahr	0	0	0	0	0
		82062000 Ergebnisabdeckung Vorvorjahr	10.735-	0	0	0	0
		82063000 Ergebnisabdeckung Vorvorvorjahr	0	0	0	0	0
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	15.980-	24.080-	22.190-
		82011000 Einstellungen in Rücklagen des ord. Erge	0	0	15.980-	24.080-	22.190-
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	17.030	0	0	0
		82021000 Entnahmen aus Rücklagen des ord. Ergebni	0	17.030	0	0	0
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0	0
		82012000 Einstellungen in Rücklagen d. Sondererge	0	0	0	0	0
35		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0	0	0
		82032000 EK-Fehlbetragsverrechnung Sonderergebnis	0	0	0	0	0

4.4 Mittelfristige Finanzplanung des Finanzhaushalts

lfd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	108.460	107.135	114.115	119.295	124.235
		60110000 Grundsteuer A	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850
		60120000 Grundsteuer B	6.165	6.165	6.165	6.165	6.165
		60130000 Gewerbesteuer	1.870	2.160	2.000	2.000	2.000
		60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	85.345	84.185	90.495	95.290	100.050
		60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	230	40	40	40	40
		60320000 Hundesteuer	1.040	1.040	1.040	1.040	1.040
		60490000 Sonstige steuerähnliche Einzahlungen	4.300	4.300	4.300	4.500	4.500
		60510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	6.660	6.395	7.225	7.410	7.590
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.445	113.875	110.025	113.490	109.550
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	78.635	76.010	76.700	80.165	76.225
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.810	37.865	33.325	33.325	33.325
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.740	34.740	35.300	35.800	36.800
		63110000 Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.740	32.940	33.500	34.000	35.000
		63610000 Zweckgebundene Abgaben	1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	119.090	109.650	118.000	120.000	123.000
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	115.855	106.700	115.000	117.000	120.000
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	3.235	2.950	3.000	3.000	3.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	180	0	0	0
		64810000 Erstattungen vom Land	0	180	0	0	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0
		66990000 Sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.580	2.540	2.550	2.650	2.650
		65110000 Konzessionsabgaben	2.490	2.400	2.400	2.500	2.500
		65620000 Säumniszuschläge uä	50	100	100	100	100
		65910000 Andere sonst. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40	40	50	50	50
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	353.315	368.120	379.990	391.235	396.235
10	-	Personalauszahlungen	11.700-	11.600-	12.000-	12.350-	12.600-
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	8.500-	8.500-	8.700-	8.900-	9.000-

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
		70310000 Sozialversicherungsbeiträge Beamte	2.800-	2.800-	2.900-	3.000-	3.100-
		70410000 Beihilfen, Unterstützungs-l. Arbeitnehmer	400-	300-	400-	450-	500-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.180-	132.160-	114.225-	115.385-	116.775-
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	700-	900-	1.500-	1.500-	1.500-
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	11.550-	16.920-	12.920-	13.500-	14.000-
		72125550 Erholungseinrichtungen (K)	0	2.000-	1.500-	1.500-	1.500-
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	1.800-	1.250-	1.250-	1.300-	1.300-
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.160-	660-	700-	800-	900-
		72410000 Aufwendungen Energie	2.250-	3.550-	3.700-	3.800-	3.900-
		72430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	190-	205-	250-	250-	250-
		72460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	325-	360-	380-	400-	420-
		72470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	655-	655-	655-	655-	655-
		72490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	150-	150-	170-	180-	200-
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	1.500-	1.700-	1.800-	1.800-	1.800-
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	1.200-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		72620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	5.840-	840-	850-	850-	850-
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	320-	320-	350-	350-	350-
		72715550 Holzerntekosten (A)	71.030-	80.840-	75.000-	75.000-	75.000-
		72715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BCD)	7.300-	3.600-	3.000-	3.000-	3.000-
		72730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	400-	400-	500-	500-	500-
		72790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	1.400-	1.500-	1.600-	1.700-	1.800-
		72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	400-	700-	750-	800-	850-
		72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	17.010-	14.610-	6.350-	6.500-	7.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.130-	630-	530-	530-	530-
		75171000 Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei Kreditinst.	1.000-	500-	400-	400-	400-
		75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	130-	130-	130-	130-	130-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	134.615-	173.845-	169.390-	170.775-	175.775-

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
		73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	2.100-	0	0	0	0
		73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	30.765-	43.730-	45.000-	46.000-	47.000-
		73130001 Umlage GVV Sonderergebnis	0	0	0	0	0
		73180000 Zuschüsse an übrige Bereich	835-	685-	700-	700-	700-
		73410000 Gewerbesteuerumlage	185-	210-	195-	195-	195-
		73710000 Allgemeine Umlagen an Land	30.010-	38.100-	35.880-	35.840-	37.170-
		73720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	44.270-	62.240-	58.615-	58.540-	60.710-
		73730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	26.450-	28.880-	29.000-	29.500-	30.000-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	64.365-	62.250-	63.200-	63.450-	63.700-
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	24.800-	25.700-	26.000-	26.000-	26.000-
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	4.645-	4.945-	5.000-	5.000-	5.000-
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.280-	1.580-	1.650-	1.700-	1.750-
		74317000 Dienstreisen, Reisekosten	100-	100-	100-	100-	100-
		74410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.600-	1.600-	1.700-	1.800-	1.900-
		74430000 Versicherungen	3.350-	3.450-	3.500-	3.550-	3.600-
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	18.840-	17.700-	18.000-	18.000-	18.000-
		74530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	9.400-	6.825-	6.900-	6.950-	7.000-
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen	350-	350-	350-	350-	350-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	336.990-	380.485-	359.345-	362.490-	369.380-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	16.325	12.365-	20.645	28.745	26.855
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0
		68110000 Investitionszu. vom Land	0	0	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
		68910000 Beiträge	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.000-	0	0	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	4.000-	0	0	0	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
		78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen	0	0	0	0	0
		78322000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000-	0	0	0	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.000-	0	0	0	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	12.325	12.365-	20.645	28.745	26.855
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	12.325	12.365-	20.645	28.745	26.855
37		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn	77.006,23	88.715,44	76.350,44	96.995,44	125.740,44
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schlussbetrachtung 2024:**Ergebnishaushalt:**

Aufgrund nicht kostendeckender Wasser- und Abwassergebühren und höherer Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband ergibt sich im Ergebnishaushalt ein **Defizit** von **17.030 €**. Die Situation im Gemeindewald ist seit Mitte des Jahres 2023 wieder angespannt. Im Gemeindewald ist ein ordentliches Ergebnis (ohne kalkulatorische Kosten) von 11.150 € veranschlagt. Grund für den Überschuss ist die Zuweisung „Klimaangepasstes Waldmanagement“.

Der Überschuss im Gemeindewald reicht aber bei Weitem nicht aus, um die nicht kostendeckenden Gebühren im Bereich Wasser/Abwasser und die höheren Verbandsumlagen zu kompensieren.

Aufgrund oben genannter Einflüsse wird der Ergebnishaushalt 2024 mit einem Fehlbetrag von 17.030 € abschließen. Die Netto-Abschreibung wird somit nicht vollumfänglich erwirtschaftet.

Finanzhaushalt:

Die Gemeinde Böllen weist zum 31.12.2023 voraussichtlich liquide Eigenmittel in Höhe von 88.715,44 € aus. Unter Berücksichtigung der Veränderung des Zahlungsmittelbestands aus der Planung des Finanzhaushalts 2024 von -12.365 € verringert sich der Bestand an liquiden Eigenmitteln auf 76.350,44 €. Die liquiden Mittel liegen somit über der Mindestliquidität des § 22 Abs. 2 GemHVO von 6.128,54 €.

Böllen, den 13.11.2023

Meike Schelshorn, Rechnungsamt

Anlagen zum Haushaltsplan

I. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Finanzhaushalt				
			Vorjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	77.006,23				
2	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn ³⁾	0,00				
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ⁴⁾	0,00				
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	77.006,23				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	615,79				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ⁵⁾	0,00				
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00				
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) ⁶⁾	12.325,00	-12.365,00	20.645,00	28.745,00	26.855,00
9	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	88.715,44	76.350,44	96.995,44	125.740,44	152.595,44
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0	0	0	0
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
12	=	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	88.715,44	76.350,44	96.995,44	125.740,44	152.595,44
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	5.599,74	6.128,54	6.939,05	7.178,80	7.348,80

II. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024**Teil A: Beamte**

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt	darunter				Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung) ⁵
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leer- stellen	Stellen 2024		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung -								
Höherer Dienst	B 4							
Gehobener Dienst	A 16 / A 15							
Mittlerer Dienst	A 9 - A 5							
Insgesamt		0,00				0,00	0,00	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen ⁶								
		0,00				0,00	0,00	
Insgesamt (A I und A II)		0,00				0,00	0,00	

Teil B: Beschäftigte

Entgeltgruppe bzw. Sondertarif	E 1 bis E 5	0,00				0,00	0,00	
Insgesamt (B)		0,00				0,00	0,00	
Beschäftigte insgesamt (A + B) ohne A II		0,00				0,00	0,00	
mit A II		0,00				0,00	0,00	

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte**I. Beamte**

Kostenstelle		Höherer Dienst						gehobener Dienst ⁷		mittlerer Dienst ⁷	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung) ⁵
		B 4	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 7	

II. Beschäftigte

Kostenstelle	E 11	E 9 b	E 9 a	E 8	E 6	E 5	E 2			Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung) ⁵
11.24 11.25.03.20 53.30 54.50										Aushilfstätigkeiten
Summe:										

Teil D: - nachrichtlich - Ehrenbeamte sowie Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und inform. Beschäftigte**I. Ehrenbeamte**

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	2023	Vorgesehen im Jahr 2024	Beschäftigt am 30. Juni 2023	Erläuterungen
Bürgermeister		1,00	1,00	1,00	
		1,00	1,00	1,00	

II. Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung / Besoldungsgruppe	2023	Vorgesehen im Jahr 2024	Beschäftigt am 30. Juni 2023	Erläuterungen
Insgesamt					

III. Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2024	2025	2026	2027
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5
2023	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
Summe:		0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0	0	0	0

IV. Übersicht über den Stand der voraussichtlichen Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	48	31
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	48	31
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
2.1	0	0
Rücklagen gesamt	48	31

V. Übersicht über den Stand der voraussichtlichen Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	0
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	0
2.1 FAG-Umlage	0
2.2 Kreisumlage	0
Rückstellungen gesamt	0

VI. Schuldenübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
1.2.1 Bund	0	0
1.2.2 Land	0	0
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0	0
1.2.5 Kreditinstitute	0	0
1.2.6 sonstige Bereiche ¹⁾	0	0
1.3 Kassenkredite	0	0
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	0	0

Nachrichtlich:

- ¹⁾ Entspricht den Bereichen „Gesetzliche Sozialversicherung“, Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen“, „Sonstige öffentliche Sonderrechnungen“, „Sonstiger inländischer Bereich“ und „Sonstiger ausländischer Bereich“ nach der Bereichsabgrenzung B.