



Haushalt ***2023*** ***der Stadt Reinfeld (Holstein)***



Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Deckblatt	1
Inhaltsverzeichnis	2-7
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2 0 2 3	8-9
Besondere Bestimmungen zum Haushaltsplan / Haushaltssperren	10
Vorbericht (§ 1 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik)	11-49
A) Allgemeiner Teil	
A 1 - zukünftige Entwicklung der Stadt Reinfeld (Holstein)	11-12
A 2 - Bevölkerung und Stadtgebiet	13-14
A 3 - städtische Einrichtungen	15
B) Anlagen gemäß GemHVO-Doppik	
B 1 - Bilanz des Vorvorjahres	16-17
B 2 - Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	18
B 3 - Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen fällig werdenden Auszahlungen	18
B 4 - Budgetübersicht	19-21
B 5 - Übersicht nach Produktbereichen	
5.1 Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen	22
5.2 Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen	23
B 6 - Übersicht Ertragsarten Ergebnishaushalt	
6.1 Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausgaben	24
B 7 - Übersicht Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten	25
B 8 - Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte	25
B 9 - Übersicht über Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten	26
B 10 - Übersicht über übernommene Bürgschaften u. ä.	26
B 11 - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, Sonderposten und Rückstellungen	27
B 12 - Übersicht über (erhebliche) Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	
12.1 Darstellung der (erheblichen) im Haushaltsjahr geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren finanzielle Auswirkungen für die folgenden Jahre	28-30
B 13 - Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	31
B 14 - Darstellung Entwicklung der bereinigten Auszahlungen	32

B 15 - Haushaltskonsolidierung

15.1 Übersicht Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine u. a.	33
15.2 Übersicht Mitgliedschaften Verbände u. Vereine	34
15.3 im Haushaltsjahr umgesetzte Maßnahmen	34
15.4 im Haushaltsjahr noch nicht umgesetzte Maßnahmen	35-36
15.5 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Ertrags- und Zahlungsquellen	37
B 16 - Übersicht über die kostenrechnenden Einrichtungen	38
B 17 - Übersicht der Verwendung der allg. Schlüsselzuweisungen nach den Teilergebnisplänen	39-40
B 18 - Übersicht der Verwendung der allg. Schlüsselzuweisungen aus Investitionstätigkeit	40
B 19 - Übersicht über von Dritten verwaltetes Treuhandvermögen	41
B 20 - Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände etc.	
20.1 Vermögenslage	41
20.2 Entwicklung der Erfolgs- und Finanzlage	42
B 21 - Sondervermögen Stadtwerke Reinfeld (Holstein)	
21.1 Bilanz	43
21.2 Gewinn- und Verlustrechnung	44
21.3 Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	45
21.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten	46
B 22 - Übersicht über die Gesamtverschuldung zum 31.12.	47
B 23 - finanzwirtschaftliche Planungsgrundsätze/Zielsetzungen	48-49

Deckblatt Haushalt	50
Ergebnisplan/Gesamtergebnishaushalt	51-59
A) Produktübersicht - Teilergebnispläne	60-90
B) Teilergebnispläne nach Budgets bzw. zugeordneten Produkten	
Produkt 11111 - Städtische Gremien	91
Produkt 11112 - Städtepartnerschaften	93
Produkt 11113 - Bürgermeister	95
Produkt 11114 - Öffentlichkeitsarbeit	97
Produkt 11121 - Personalrat/Gesamtpersonalrat	99
Produkt 11122 - Gleichstellung	101
Produkt 11123 - Informationssicherheit	103
Produkt 11131 - Allgemeine Verwaltung	105
Produkt 11132 - Personalwesen	108
Produkt 11133 - EDV und Organisation	111
Produkt 11134 - Finanzverwaltung	113
Produkt 11135 - Gebäude-/Liegenschaftsmanagement	116
Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	118
Produkt 12210 - Allgemeine Ordnungsaufgaben	120
Produkt 12221 - Bürgerbüro und Meldewesen	123
Produkt 12222 - Personenstandswesen	125
Produkt 12600 - Brandschutz	127
Produkt 21100 - Matthias-Claudius-Schule	130
Produkt 21101 - Turnhalle	133
Produkt 21102 - Betreute Grundschule der MCS	135
Produkt 21300 - Kombinierte Grund- und Hauptschulen	137
Produkt 21700 - Gymnasien, Kollegs	139
Produkt 21810 - Immanuel-Kant-Schule / KGS	141
Produkt 21811 - Ganztagszentrum	145
Produkt 21812 - Sporthalle	147
Produkt 21813 - sonstige Gemeinschaftsschulen	149
Produkt 22100 - Förderschulen (EKS)	151
Produkt 24100 - Schülerbeförderung	154
Produkt 24300 - sonstige schulische Aufgaben	156
Produkt 25200 - Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	158
Produkt 25300 - Zoologische und botanische Gärten	160
Produkt 27100 - Volkshochschulen	162
Produkt 27200 - Büchereien	164
Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	166
Produkt 29100 - Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	168
Produkt 31100 - Grundsicherung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	170
Produkt 31160 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	172
Produkt 31300 - Hilfen für Asylbewerber	174
Produkt 31510 - Seniorenangelegenheiten (NEU)	176
Produkt 31520 - Seniorenangelegenheiten (ALT)	179

Produkt 31530 - sonstige soziale Einrichtungen (ALT)	181
Produkt 31540 - Obdachlosen-/Notunterkünfte	183
Produkt 31550 - Integration und Betreuung von Asylsuchenden und Flüchtlingen	186
Produkt 31560 - Andere soziale Einrichtungen (NEU)	188
Produkt 33100 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	190
Produkt 34500 - Bildungs- und Teilhabepaket Sozialgesetzbuch (SGB XII)	192
Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	194
Produkt 36200 - Jugendarbeit	196
Produkt 36500 - Tageseinrichtungen für Kinder	198
Produkt 36510 - KiTa Lindenweg	201
Produkt 36520 - KiTa Müllerwiese	203
Produkt 36530 - Wald- und Naturkindergarten	205
Produkt 36540 - Bewegungskindergarten	207
Produkt 36550 - Zuschüsse an sonstige KiTa's	209
Produkt 36600 - Einrichtungen der Jugendarbeit	211
Produkt 42100 - Förderung des Sports	213
Produkt 42410 - Offene Badestelle	215
Produkt 42420 - Stadion	217
Produkt 42430 - sonstige Einrichtungen	219
Produkt 51100 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	221
Produkt 53100 - Elektrizitätsversorgung	223
Produkt 53200 - Gasversorgung	225
Produkt 53500 - Kombinierte Versorgung	227
Produkt 53810 - Regenwasser	229
Produkt 53820 - öffentliche Toiletten	231
Produkt 54100 - Stadtstraßen	233
Produkt 54200 - Kreisstraßen	236
Produkt 54300 - Landesstraßen	238
Produkt 54400 - Bundesstraßen	240
Produkt 54500 - Straßenreinigung	242
Produkt 54600 - Parkeinrichtungen	244
Produkt 54700 - ÖPNV	246
Produkt 55110 - Spielplätze	248
Produkt 55120 - Wanderwege	250
Produkt 55130 - Öffentliches Grün / städtische Bäume	252
Produkt 55140 - sonstige Einrichtungen	254
Produkt 55200 - Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	256
Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	258
Produkt 55400 - Naturschutz und Landschaftspflege	260
Produkt 56100 - Umweltschutzmaßnahmen	262
Produkt 57100 - Stadtmarketing	264
Produkt 57310 - Alte Schule	266
Produkt 57320 - Märkte	268
Produkt 57330 - Fischhaus	270
Produkt 57340 - Verwaltung Bauhof	272
Produkt 57341 - Grünpflege Bauhof	275
Produkt 57342 - bauliche Unterhaltung Bauhof	277
Produkt 57350 - Bürgerzentrum	279
Produkt 57500 - Tourismus	281
Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	283
Produkt 61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	286

Finanzplan/Gesamtfinanzhaushalt	288-294
A) Produktübersicht - Teilfinanzpläne	295-354
B) Teilfinanzpläne nach Budgets bzw. zugeordneten Produkten	
Produkt 11111 - Städtische Gremien	355
Produkt 11112 - Städtepartnerschaften	357
Produkt 11113 - Bürgermeister	359
Produkt 11114 - Öffentlichkeitsarbeit	361
Produkt 11121 - Personalrat/Gesamtpersonalrat	363
Produkt 11122 - Gleichstellung	365
Produkt 11123 - Informationssicherheit	367
Produkt 11131 - Allgemeine Verwaltung	369
Produkt 11132 - Personalwesen	372
Produkt 11133 - EDV und Organisation	375
Produkt 11134 - Finanzverwaltung	377
Produkt 11135 - Gebäude-/Liegenschaftsmanagement	380
Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	383
Produkt 12210 - Allgemeine Ordnungsaufgaben	385
Produkt 12221 - Bürgerbüro und Meldewesen	388
Produkt 12222 - Personenstandswesen	391
Produkt 12600 - Brandschutz	393
Produkt 21100 - Matthias-Claudius-Schule	396
Produkt 21101 - Turnhalle	399
Produkt 21102 - Betreute Grundschule der MCS	401
Produkt 21300 - Kombinierte Grund- und Hauptschulen	403
Produkt 21700 - Gymnasien, Kollegs	405
Produkt 21810 - Immanuel-Kant-Schule / KGS	407
Produkt 21811 - Ganztagszentrum	410
Produkt 21812 - Sporthalle	412
Produkt 21813 - sonstige Gemeinschaftsschulen	414
Produkt 22100 - Förderschulen (EKS)	416
Produkt 24100 - Schülerbeförderung	419
Produkt 24300 - sonstige schulische Aufgaben	421
Produkt 25200 - Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	423
Produkt 25300 - Zoologische und botanische Gärten	425
Produkt 27100 - Volkshochschulen	427
Produkt 27200 - Büchereien	430
Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	433
Produkt 31100 - Grundsicherung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	435
Produkt 31160 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	437
Produkt 31300 - Hilfen für Asylbewerber	439
Produkt 31510 - Seniorenangelegenheiten (NEU)	441
Produkt 31520 - Seniorenangelegenheiten (ALT)	443
Produkt 31530 - sonstige soziale Einrichtungen (ALT)	445
Produkt 31540 - Obdachlosen-/Notunterkünfte	447
Produkt 31550 - Integration und Betreuung von Asylsuchenden und Flüchtlingen	450
Produkt 31560 - Andere soziale Einrichtungen (NEU)	452
Produkt 33100 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	454
Produkt 34500 - Bildungs- und Teilhabepaket Sozialgesetzbuch (SGB XII)	456

Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	458
Produkt 36200 - Jugendarbeit	460
Produkt 36500 - Tageseinrichtungen für Kinder	462
Produkt 36510 - KiTa Lindenweg	464
Produkt 36520 - KiTa Müllerwiese	466
Produkt 36530 - Wald- und Naturkindergarten	468
Produkt 36540 - Bewegungskindergarten	470
Produkt 36550 - Zuschüsse an sonstige KiTa's	472
Produkt 36600 - Einrichtungen der Jugendarbeit	474
Produkt 42100 - Förderung des Sports	476
Produkt 42410 - Offene Badestelle	478
Produkt 42420 - Stadion	480
Produkt 42430 - sonstige Einrichtungen	482
Produkt 51100 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	484
Produkt 52200 - Wohnbauförderung	486
Produkt 53100 - Elektrizitätsversorgung	488
Produkt 53200 - Gasversorgung	490
Produkt 53500 - Kombinierte Versorgung	492
Produkt 53810 - Regenwasser	495
Produkt 53820 - öffentliche Toiletten	497
Produkt 54100 - Stadtstraßen	499
Produkt 54200 - Kreisstraßen	502
Produkt 54300 - Landesstraßen	504
Produkt 54400 - Bundesstraßen	506
Produkt 54500 - Straßenreinigung	508
Produkt 54600 - Parkeinrichtungen	510
Produkt 54700 - ÖPNV	512
Produkt 55110 - Spielplätze	514
Produkt 55120 - Wanderwege	516
Produkt 55130 - Öffentliches Grün / städtische Bäume	518
Produkt 55140 - sonstige Einrichtungen	520
Produkt 55200 - Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	522
Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	524
Produkt 55400 - Naturschutz und Landschaftspflege	526
Produkt 56100 - Umweltschutzmaßnahmen	528
Produkt 57100 - Stadtmarketing	530
Produkt 57310 - Alte Schule	532
Produkt 57320 - Märkte	534
Produkt 57330 - Fischhaus	536
Produkt 57340 - Verwaltung Bauhof	538
Produkt 57341 - Grünpflege Bauhof	541
Produkt 57342 - bauliche Unterhaltung Bauhof	543
Produkt 57350 - Bürgerzentrum	545
Produkt 57500 - Tourismus	547
Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	549
Produkt 61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	552

Stellenplan 2023

gesondert

nachrichtlich:

Wirtschaftsplan 2023 der Stadtwerke Reinfeld (Holstein) liegt noch nicht vor und ist deshalb dem Haushaltsplan 2023 der Stadt Reinfeld (H.) nicht beigelegt.

Haushaltssatzung

der Stadt Reinfeld (Holstein) für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 14.12.2022 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde vom 15.02.2023 - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

- | | | |
|----|--|--------------|
| 1. | im Ergebnisplan mit | |
| | einem Gesamtbetrag der Erträge auf | 25.105.800 € |
| | einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 26.894.400 € |
| | einem Jahresüberschuss von | - € |
| | einem Jahresfehlbetrag von | 1.788.600 € |
| 2. | im Finanzplan mit | |
| | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 23.933.300 € |
| | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 25.473.000 € |
| | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 15.698.200 € |
| | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 16.470.000 € |
| | festgesetzt. | |

§ 2

Es werden festgesetzt:

- | | | |
|----|--|-------------|
| 1. | der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf | 9.150.100 € |
| 2. | der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf | 400.000 € |
| 3. | der Höchstbetrag der Kassenkredite auf | 4.500.000 € |
| 4. | die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf | 94,90 |

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | | |
|----|---|----------|
| 1. | Grundsteuer | |
| | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 405 v.H. |
| | b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 425 v.H. |
| 2. | Gewerbsteuer | 380 v.H. |

§ 4

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 und § 84 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 10.000 €.

§ 5

- Die Produkte bilden gemäß § 20 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik jeweils für sich ein einzelnes Budget.
- Für die nach § 20 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets des Ergebnishaushaltes gelten folgende Budgetierungsregeln:
 - Die Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets sind jeweils gegenseitig deckungsfähig mit Ausnahme der Aufwendungen und Auszahlungen für die in § 22 Abs. 1 GemHVO-Doppik aufgeführten Ausnahmen.

- b) Die Mehrerträge und die dazugehörigen Mehreinzahlungen eines Budgets mit Ausnahme der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 416 und 437), aus Rückstellungen (Kontenart 458) und aus internen Leistungsbeziehungen (Kontenart 481) können für Mehraufwendungen und deren dazugehörigen Mehrauszahlungen innerhalb des Budgets verwendet werden.
 - c) Die Erträge und die dazugehörigen Einzahlungen beim Konto 21100.4361001 sind ausschließlich für die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen beim Konto 21100.5271300 zu verwenden.
 - d) Die Erträge und die dazugehörigen Einzahlungen beim Konto 21810.4361001 sind ausschließlich für die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen beim Konto 21810.5271300 zu verwenden.
 - e) Die Erträge und die dazugehörigen Einzahlungen beim Konto 55400.4311000 sind ausschließlich für die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen beim Konto 55400.5221100 zu verwenden.
 - f) Die Erträge und die dazugehörigen Einzahlungen beim Konto 31560.4147000 sind ausschließlich für die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen beim Konto 31560.5339300 zu verwenden.
3. Für die nach § 20 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets gelten folgende Budgetierungsregeln:
- a) Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen eines Budgets sind jeweils gegenseitig deckungsfähig.
 - b) Die Mehreinzahlungen aus Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen eines Budgets können für Mehrauszahlungen aus Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen innerhalb des Budgets verwendet werden.

Reinfeld (Holstein), den 16.02.2023



Wramp
Bürgermeister



Besondere Bestimmungen für die Ausführung des Haushaltsplanes (§ 4 Abs. 6 GemHVO-Doppik)

Der Haushaltsvollzug 2023 ist unter Beachtung der nachstehenden Regelungen durchzuführen:

1. Die Bestimmungen und getroffenen Regelungen (Handlungsanweisungen; Dienstanweisungen) zur Haushaltsaufstellung und -ausführung - einschl. der Budgetierungsregeln - sowie zur Finanzbuchhaltung, zum Zahlungsverkehr und zum Anordnungswesen sind unbedingt zu beachten und einzuhalten.
2. Die Haushaltswirtschaft ist gemäß § 75 Abs. 2 GO nach den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit zu führen. Dies gilt insbesondere auch für die Bewirtschaftung von Gebäuden, die Versorgung mit Energie, die persönliche Nutzung von Energie (Einsatz von Licht, Betrieb der PCs, Raumtemperatur, sachgemäßes Lüften etc.), den Verbrauch oder Einsatz von Arbeitsgeräten, -hilfsmitteln und Betriebsstoffen, den Personaleinsatz als auch eigene organisatorische Abwicklung der übertragenen Aufgaben etc. .
3. Gemäß § 28 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind Ansprüche der Stadt vollständig zu erfassen, rechtzeitig geltend zu machen und vollständig einzuziehen. Dies setzt voraus, dass fällige Ansprüche der Stadt jeglicher Art rechtzeitig per Annahmeanordnung zum Soll gestellt und nicht erst Kasseneingangsanzeigen abgewartet werden.
4. Aufwendungen und Auszahlungen, insbesondere Skontorechnungen, sind fristgerecht zur Fälligkeit zu leisten, Zahlungsziele sind jedoch auszuschöpfen. Für regelmäßig wiederkehrende Aufwendungen und Auszahlungen sollten auf Anforderung durch die zuständige Sachbearbeitung von der Finanzbuchhaltung Abbuchungsaufträge erteilt werden. Die Geltendmachung von Mahngebühren oder Verzugszinsen des Gläubigers bzw. der Verlust von Skontonachlässen fällt im Regelfall in die Verantwortung der/des zuständigen Sachbearbeitenden und stellt u. U. ein regresspflichtiges Verhalten dar.
5. Die Erteilung von Aufträgen bzw. der Abschluss von Verträgen ist nur im Rahmen der zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel zulässig. Dies erfordert gemäß § 28 Abs. 2 GemHVO-Doppik eine regelmäßige Überwachung durch mindestens vierteljährliche HÜL-Abstimmung der bewirtschafteten Konten bzw. Budgets. Erteilte Aufträge sowie bestehende, noch zur Zahlung anzuweisende Verpflichtungen über 1.000 € sollen in der HÜL vorgemerkt werden. Im Übrigen wird empfohlen zu Beginn des Haushaltsjahres einen angemessenen Betrag für Unvorhergesehenes auf den jeweiligen Konten bzw. im jeweiligen Budget intern zu sperren. Die Vormerkung von Aufträgen in der HÜL ist auch deshalb erforderlich, damit die in periodischen Abständen im Rahmen des Berichtswesens abzugebenden Finanzberichte kein falsches Bild ergeben. Die HÜL-Abstimmung ist von den zuständigen Sachbearbeitenden aktenkundig zu machen.
6. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gemäß § 82 GO nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Vorbericht

A - Allgemeiner Teil

A 1 - zukünftige Entwicklung der Stadt Reinfeld (Holstein)

Die Stadt Reinfeld gehört gemäß Ziffer 1.3 des Landesentwicklungsplanes 2021 zum Ordnungsraum, der zwischen den Oberzentren Hamburg und Lübeck mit ihren Verdichtungsräumen ausgewiesen worden ist. In den Ordnungsräumen sollen die Standortvoraussetzungen für eine dynamische Wirtschafts- und Arbeitsplatzentwicklung weiter verbessert werden. Hierzu sollen die Anbindung an die nationalen und internationalen Waren- und Verkehrsströme über Schiene und Straße sowie Luft- und Seeverkehrswege gesichert und bedarfsgerecht ausgebaut werden. Flächen für Gewerbe- und Industriebetriebe sollen in ausreichendem Umfang vorgehalten werden. Die Siedlungsentwicklung in den Ordnungsräumen soll vorrangig auf den Siedlungsachsen erfolgen.

Die Stadt Reinfeld ist als Unterzentrum klassifiziert und liegt als äußerer Achsenendpunkt auf der auf das Oberzentrum Lübeck bezogenen Siedlungsachse. Unterzentren stellen für die Bevölkerung ihres Verflechtungsbereiches die Versorgung mit Gütern und Dienstleistungen des qualifizierten Grundbedarfs sicher. In dieser Funktion sind sie zu stärken und ihr Angebot ist bedarfsgerecht weiter zu entwickeln. Gemäß Landesentwicklungsplan ist das Gebiet um Reinfeld auch ein Entwicklungsraum für Tourismus und Erholung. Dort soll eine gezielte regionale Weiterentwicklung der Möglichkeiten für Tourismus und Erholung angestrebt werden. Hinsichtlich der touristischen Nutzung soll dabei vorrangig auf den vorhandenen Strukturen aufgebaut werden.

Entsprechend stellt sich die Stadt Reinfeld der Verantwortung bodensparend Wohnbauflächen als auch bedarfsgerecht Flächen für Gewerbe auszuweisen. Sie verzichtet dabei ganz gezielt darauf für Wohnbauflächen neue Außenbereichsflächen in Anspruch zu nehmen und sucht stetig nach Möglichkeiten der weiteren Verdichtung im Innenbereich. Dies gestaltet sich oft insofern schwer, als dass die Stadt Reinfeld selbst nicht Eigentümerin entsprechender Potenzialflächen ist. Zugleich stellen der demografische Wandel, die zunehmenden Folgen des Klimawandels, die sich daraus verändernden Anforderungen aus dem Ziel der Reduzierung des Treibhausgases CO₂, die damit einhergehende Mobilitätswende aber auch die sich gesellschaftlich verändernden Erwartungen an Betreuungsplätzen für Kinder in den Kindertageseinrichtungen und Schulen die Stadt vor insbesondere große wirtschaftliche Herausforderungen. So muss sich die Stadt Reinfeld mittelfristig unter anderem aus dem bundesrechtlich geschaffenen Rechtsanspruch auf außerschulische Betreuungsplätze für Kinder der 1. bis 4. Klassenjahrgänge einem Investitionsvolumen in ihre Grundschule in Höhe von gerundeten 25 Mio. € stellen. Einen ersten Schritt dahin mit einem Investitionsvolumen von gerundeten 2,5 Mio. € wird die Stadt im Jahr 2023 mit der Innensanierung des so genannten „Schustertraktes“ gehen.

Darüber hinaus hat die Stadt Reinfeld zusammen mit ihrem Kinder- und Jugendbeirat eine Vision entwickelt, auf welchem Weg der Jugend ein erweitertes Angebot im Rahmen ihres Jugendtreffs durch die teilweise Nachnutzung des ehemaligen Gebäudes der Erich- Kästner- Schule geschaffen werden kann. Es ist jetzt am Kinder- und Jugendbeirat die Vision zur Realität werden zu lassen, wobei die Stadt Reinfeld tatkräftig an seiner Seite steht.

Um die Herausforderungen der Gegenwart für die Zukunft mit den Entwicklungszielen der Stadt in Übereinklang zu bringen und wirtschaftlich abschätzen zu können, wird die Stadt ein Ortsentwicklungskonzept in den Jahren 2023 und 2024 aufstellen. Flankiert wird das Ortsentwicklungskonzept durch die parallele Aufstellung eines Mobilitätskonzeptes. Dieses wird insbesondere vor dem Hintergrund der sich für die Stadt Reinfeld gewünschten Straßenüberführung über die Bahnstrecke Hamburg – Lübeck sowie der damit verbundene Ausbau der Feldstraße, der vollständige Umbau des gesamten Bahnhofsumfeldes im Bereich der Straße „Bahnhofsstraße“ und die teilweise, bzw. gänzliche Schließung der Bahnübergänge „Am Zuschlag“ und „Lokfelder Damm“ notwendig. Darüber hinaus ist es erklärtes Ziel der Stadt Reinfeld den inner- sowie überörtlichen Fahrradverkehr sowie die Elektromobilität durch den Aus- und Umbau eigener Infrastruktur zu fördern. Auch hier sieht sich die Stadt einem mittelfristigen Investitionsvolumen von geschätzten 25 bis 30 Mio. € gegenüberstehen.

Die Stadt Reinfeld ist sich bewusst, dass sie aus eigener wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit diese Investition nicht leisten können wird und ist daher auf Refinanzierungen aus Kostenbeteiligungen und/oder Landes- bzw. Bundeszuweisungen angewiesen. Die vorab genannten Konzepte sollen dafür eine wesentliche Grundlage stellen.

Parallel dazu ist die Stadt bestrebt das seit dem Jahr 2005 laufende städtebauliche Sanierungsprogramm im Jahr 2023 weitgehend zu Ende zu führen. Wesentliche innerstädtische und infrastrukturelle Maßnahmen konnten bereits abgeschlossen werden. Genannt seien beispielhaft die Seepromenade und der Ausbau der Paul-von-Schoenaich-Straße mit der Neugestaltung des Rathausvorplatzes. Das so genannte "Rathauscenter" ist im Bau und wird 40 Familien neuen Wohnraum bieten. Ferner wird die Mühlenbrücke an die Paul-von-Schoenaich-Straße angebunden und damit die ersehnte fußläufige Wegeverbindung vom Claudiushof zum Rathausvorplatz errichtet.

Zudem ist der seit langem gewünschte Um- und Ausbau der Ahrensböcker Straße für das Jahr 2023 mit Hilfe der Mittel aus dem Sanierungsprogramm in greifbare Nähe gerückt. Die nötigen finanziellen Eigenanteile hat die Stadt dafür bereitgestellt, bzw. sind im Haushaltsplan für das Jahr 2023 eingeworben worden. Zwei Krisen und die Veränderung des Kaufverhaltens der Konsumenten zeigen jedoch auch, dass die Lösung für die Wiederbelebung der Innenstadt nicht allein in der Ansiedlung von weiterem Einzelhandel liegen wird. Deshalb wird die Stadt im Kontext des Ortsentwicklungskonzeptes auch hier neue Lösungen finden müssen. Wünschenswert wäre mittel- bis langfristig zudem die Umsetzung der geplanten Sanierung des historischen Rathauses. Die Umgestaltung des Marktplatzes wurde mit Blick auf die Baumaßnahmen rund um die Matthias- Claudius Grundschule zurückgestellt.

Alle diese Investitionsvorhaben setzen eine solide wirtschaftliche laufende Haushaltsführung der Stadt Reinfeld voraus. Die Stadt hat dazu den Rückstand in der Erstellung der Jahresabschlüsse im Jahr 2022 vollständig aufgeholt. Zudem wurden auch im Zuge der Haushaltsplanungen 2022 und 2023 wichtige Weichen zur mittelfristigen Konsolidierung des Haushaltes der Stadt gestellt. Dabei werden ab dem Jahr 2020 die Stadt Reinfeld und ihr Eigenbetrieb, die Stadtwerke Reinfeld, in Gestalt eines Gesamtabschlusses zusammen betrachtet. Diese ganzheitliche Betrachtung ist jedoch nicht nur mit Blick auf die Jahresabschlüsse sinnvoll. Vielmehr hat die Stadt Reinfeld mit der Umsetzung organisatorischer Veränderungen entsprechende Weichen gestellt, um Synergien zukünftig aus einer engeren und damit verbesserten Zusammenarbeit beider wirtschaftlicher Einheiten ziehen zu können. Die Stadt Reinfeld hat sich zu einer modernen, familienfreundlichen Arbeitgeberin entwickelt und konnte auf diesem Wege weitgehend personelle Engpässe schließen. Unabhängig davon gehen die Auswirkungen des Fachkräftemangels nicht an der Stadt Reinfeld vorbei, weshalb eine engere Zusammenarbeit mit ihren Nachbargemeinden und dessen Amtsverwaltung sowohl im Hinblick auf einen weiteren Ausbau gemeinsamer Strukturen in der Abwasserbeseitigung als auch auf Ebene der Verwaltung immer wichtiger wird. Diese Weichenstellungen können jedoch nur dann ihre positive Wirkung entfalten, wenn sowohl der Landesgesetzgeber als auch der Bundesgesetzgeber zukünftig darauf achten, nicht weitere Aufgaben auf die Stadt ohne entsprechenden Kostenausgleich zu verlagern, bzw. die Stadt in ihren Einnahmemöglichkeiten zu beschränken.

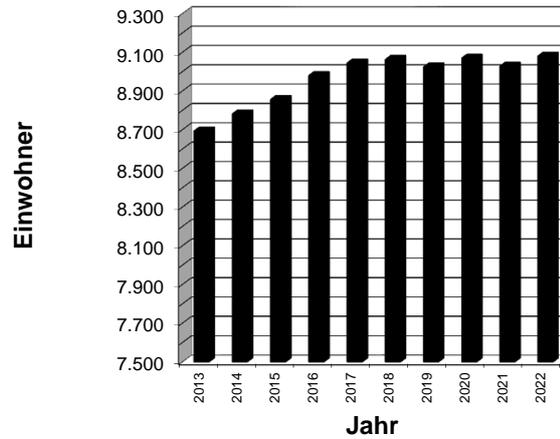
A 2 - Bevölkerung und Stadtgebiet

Die Bevölkerungsdaten stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

2.1 - Zahl der Einwohner (mit Hauptwohnung)

jeweils am 31.03. (statistisch):

Jahr	EW	+ / -
2013	8.693	
2014	8.781	88
2015	8.856	75
2016	8.980	124
2017	9.045	65
2018	9.063	18
2019	9.024	-39
2020	9.070	46
2021	9.028	-42
2022	9.081	53



Quelle: Statistikamt Nord; Ergebnisse der Fortschreibung auf Basis des Zensus 2011

2.2 - Zahl der Einwohner nach Altersgruppen (mit Nebenwohnung)

(lt. Meldeamt tatsächlich Stichtag 31.03.2022 = 9.255 Einwohner)

	männl.	weibl.	gesamt	in %
von Geburt bis 3. Lebensjahr	143	148	291	3,14
vom 4. bis 6. Lebensjahr	129	135	264	2,85
vom 7. bis 10. Lebensjahr	164	158	322	3,48
vom 11. bis 20. Lebensjahr	465	387	852	9,21
vom 21. bis 30. Lebensjahr	535	438	973	10,51
vom 31. bis 40. Lebensjahr	525	538	1.063	11,49
vom 41. bis 50. Lebensjahr	612	571	1.183	12,78
vom 51. bis 60. Lebensjahr	782	840	1.622	17,53
vom 61. bis 70. Lebensjahr	556	574	1.130	12,21
vom 71. bis 80. Lebensjahr	408	467	875	9,45
vom 81. bis 90. Lebensjahr	255	356	611	6,60
älter als 90 Jahre	19	50	69	0,75
Gesamt	4.593	4.662	9.255	100,00

2.3 - Zahl der Einwohner nach Staatsangehörigkeit

(Meldedatenbestand per 31.03.2022)

	männl.	weibl.	gesamt	in %
Deutsch	4.222	4.378	8.600	92,92
Ausland	371	284	655	7,08
Gesamt	4.593	4.662	9.255	100,00

2.4 - Zahl der Einwohner nach Religionszugehörigkeit

(Meldedatenbestand per 31.03.2022)

	männl.	weibl.	gesamt	in %
a) evangelisch	1.704	2.078	3.782	40,86
b) römisch-katholisch	177	211	388	4,19
c) sonstige	41	30	71	0,77
d) keine	2.671	2.343	5.014	54,18
Gesamt	4.593	4.662	9.255	100,00

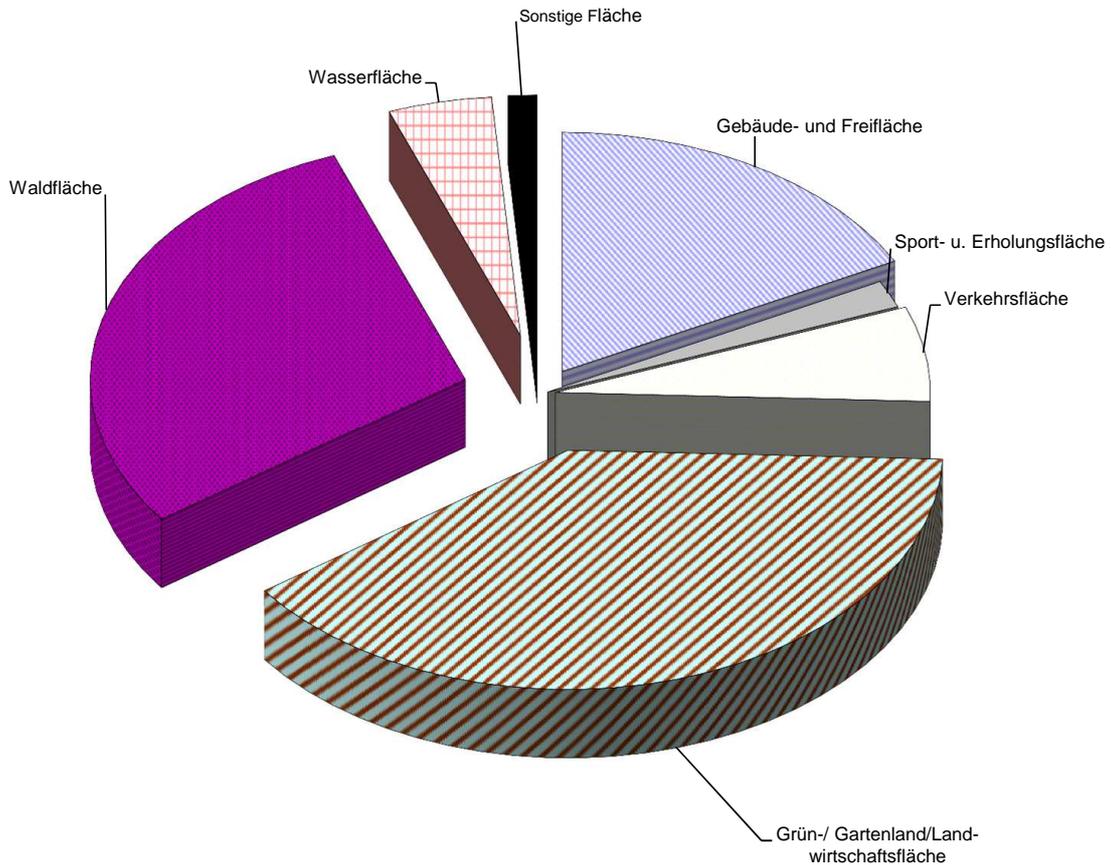
2.5 - Zahl der Geburten und Sterbefälle (Zeitraum 01.04.2021 bis 31.03.2022)

Geburten	66
Sterbefälle	115

2.6 - Größe des Stadtgebietes

	Fläche	
Gebäude- und Freifläche	3.015.654	17%
Sport- u. Erholungsfläche	317.333	2%
Verkehrsfläche	1.112.535	6%
Grün- u. Gartenland, Landwirtschaftsfläche	6.843.050	39%
Waldfläche	5.088.844	29%
Wasserfläche	775.717	4%
Sonstige Fläche	214.232	1%
Gesamtfläche	17.367.365	100%

Stadtgebiet



A 3 - städtische Einrichtungen in 23858 Reinfeld (Holstein)

3.1 - Schulen und sonstige Bildungseinrichtungen

3.1.1	Schulen	
3.1.11	Immanuel-Kant-Schule Reinfeld	Bischofsteicher Weg 75 b
3.1.12	Erich-Kästner-Förderschule	Bischofsteicher Weg 75 b
3.1.13	Matthias-Claudius-Grundschule	Ahrensböcker Straße 20
3.1.2	sonstige Bildungseinrichtungen	
3.1.21	Volkshochschule	Bischofsteicher Weg 75 b
3.1.22	Stadtbücherei im Ganztagszentrum	Bischofsteicher Weg 75 b

3.2 - Kindertagesstätten und Tagespflege

in der Trägerschaft von Kirchen, karitativen Verbänden und Vereinen

3.2.1	Kindertagesstätten	
3.2.11	KiTa "Lütte Lüd" der AWO	Lindenweg 1 a
3.2.12	Bewegungskindergarten der AWO	Bischofsteicher Weg
3.2.13	Wald- u. Naturkindergarten der AWO	An der Fasanerie
3.2.14	KiTa "Müllerwiese" der Lebenshilfe	Alter Garten 27
3.2.15	KiTa der evangelischen Kirche	Neuhof 8
3.2.16	KiTa "Wurzelkinder" der Lebenshilfe	Eichenweg 4
3.2.2	Spielgruppen und Vereine	
3.2.21	pädagogische Gruppe der AWO	Bahnhofstr. 5
3.2.22	Montessori Kindergarten e. V. u. a.	Matthias-Claudius-Str. 29
3.2.23	Interessengemeinschaft "Schlossmäuse"	Matthias-Claudius-Str. 29
3.2.3	Kindertagespflege	
3.2.31	Apfelwiese e. V.	Matthias-Claudius-Str. 29
3.2.32	Villa Kunterbunt	Heimstättenstr. 43

3.3 - Kinderspielplätze

3.3.1	Alte Schule
3.3.2	Am Steinhof
3.3.3	Am Weinberg
3.3.4	Bolande
3.3.5	Buchenweg
3.3.6	Eichenweg
3.3.7	Heilsauring
3.3.8	Herrenhusen
3.3.9	Im Tannengrund
3.3.10	Kieler Straße
3.3.11	Kolberger Straße
3.3.12	Ostlandring
3.3.13	Theodor-Storm-Straße

3.4 - Erholungs- und Freizeiteinrichtungen

3.4.1	Jugendfreizeittreff im Ganztagszentrum	Bischofsteicher Weg 75 b
3.4.2	Sportheim/Sportgaststätte	Bischofsteicher Weg 45 a
3.4.3	Sportplatz	Bischofsteicher Weg 45 a
3.4.4	Freibad am Herrenteich mit Kinderspielplatz	
3.4.5	Boule Bahn	Marktstraße und Parkanlage am Herrenteich
3.4.6	Skating Anlage	Fasanerie
3.4.7	Bürgerzentrum	Bischofsteicher Weg 75 b
3.4.8	Sporthalle Immanuel-Kant-Schule	Schützenstraße 21
3.4.9	Sporthalle Matthias-Claudius-Schule	Ahrensböcker Straße 20

3.5. Kulturelle Einrichtungen

3.5.1	Heimatmuseum und Stadtarchiv	Neuer Garten 9
-------	------------------------------	----------------

3.6. Stadtwerke Reinfeld (Holstein)

3.6.1	Verwaltung	Paul- von- Schoenaich- Str. 3
3.6.2	Wasserwerk	Barnitz
3.6.3	Klärwerk	Hamburger Chaussee

3.7. sonstige Einrichtungen

3.7.1	Freiwillige Feuerwehr	Ahrensböcker Straße 69
3.7.2	Stadtverwaltung	Paul-von-Schoenaich-Str. 7 und 14

B - Besonderer Teil - Anlagen gemäß GemHVO-Doppik

B 1 - Bilanz des Vorjahres (§ 1 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Die Stadt Reinfeld (Holstein) hat zum 01.01.2010 auf die doppelte Buchführung nach den Regelungen der GemHVO-Doppik umgestellt. Die Schlussbilanz per 31.12.2021 wurde von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Reinfeld (Holstein) am 07.09.2022 beschlossen.

Aktiva (in EUR)				Passiva (in EUR)			
1 ²	2	31.12.2020	31.12.2021	5	6	31.12.2020	31.12.2021
	1. Anlagevermögen	37.089.959,74	37.701.678,98	20	1. Eigenkapital	24.328.494,88	27.641.041,08
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.824,54	2.850,02	201	1.1 Allgemeine Rücklage	15.854.221,73	18.274.131,49
02-09	1.2 Sachanlagen	36.120.756,62	36.737.754,59	202	1.2 Sonderrücklage	23.900,00	23.900,00
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.791.943,31	1.743.606,67	203	1.3 Ergebnisrücklage	6.305.396,02	6.030.463,39
021	1.2.1.1 Grünflächen	767.325,57	810.685,57	204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	350.420,16	310.257,61	205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.144.977,13	3.312.546,20
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	251.925,03	197.501,53		1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	422.272,55	425.161,96		2. Sonderposten	16.415.737,70	16.834.477,10
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.406.591,38	20.983.992,85	23	2.1 aufzulösende Zuschüsse	2.545.192,90	2.471.607,53
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.677.673,02	3.596.068,33	231	2.2 aufzulösende Zuweisungen	12.505.404,85	13.066.703,95
033	1.2.2.2 Schulen	13.922.995,08	13.676.094,19	232	2.3 für Beiträge	1.358.637,48	1.272.384,30
031	1.2.2.3 Wohnbauten	126.316,33	118.727,10	233	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.358.637,48	1.272.384,30
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	3.679.606,95	3.593.103,23	2331	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	10.554.142,81	10.203.722,25	2332	2.4 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.798.038,89	1.940.777,95	234	2.5 Treuhandvermögen	6.502,47	23.781,32
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	484.990,35	475.306,48	235	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	236	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	52.504,06	50.576,41	239	3. Rückstellungen	6.889.709,49	7.328.150,16
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.851.365,14	6.415.087,72	25, 26, 27, 28	3.1 Pensionsrückstellungen	5.365.030,00	5.880.071,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.367.244,37	1.321.973,69	251	3.2 Beihilferückstellung	1.458.751,66	1.267.155,30
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	65.927,83	180.923,86
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138,62	124,12	261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	977.439,67	898.014,22	262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	363.921,37	413.152,50	282-	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.026.579,46	2.495.141,98	283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	966.378,58	961.074,37	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00

Aktiva (in EUR)				Passiva (in EUR)			
12	2	31.12.2020	31.12.2021	5	6	31.12.2020	31.12.2021
12	1.3.3 Sondervermögen	844.397,99	844.204,14	289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	121.980,59	116.870,23	3	4. Verbindlichkeiten	4.396.272,32	4.257.065,10
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	40.000,00	40.000,00	30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	81.980,59	76.870,23	32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.240.133,94	1.120.575,34
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	12.027.071,08	15.618.545,19	32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	1.218.203,94	1.105.955,34
15	2.1 Vorräte	14.565,73	14.565,73	32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	21.930,00	14.620,00
151,152, 153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.329.101,11	2.030.270,11
1552, 154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	281.209,42	206.139,93
157,158, 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	14.565,73	14.565,73	36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	27.112,41	563.806,67
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.139.103,64	5.668.162,96	37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	518.715,44	336.273,05
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	91.557,23	95.217,24	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	14.560,90	10.962,60
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.153.641,46	1.153.940,13				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	934.318,36	2.502.023,89				
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	156.121,03	113.516,14				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.803.465,56	1.803.465,56				
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
18	2.4 Liquide Mittel	7.873.401,71	9.935.816,50				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.927.744,47	2.751.471,87				
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	Summe AKTIVA	52.044.775,29	56.071.696,04		Summe PASSIVA	52.044.775,29	56.071.696,04

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 25 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 2.120 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

**B 2 - Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils
des Eigenkapitals an der Bilanzsumme
(§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)**

Haus- halts- jahr	allge- meine Rücklage	Sonder- rücklage	Ergebnis- rücklage	vorgetra- gener Jahres- fehl- betrag	Jahres- über- schuss/ Jahres- fehl- betrag	Eigen- kapital ¹	Bilanz- summe	Anteil des Eigenka- pitals an der Bilanz- summe ² in %
am 31.12.	am 31.12.	am 31.12.	am 31.12.			am 31.12.	am 31.12.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2009	9.672.510	0	1.450.877	0	0	11.123.387	38.105.967	29,19
2010	11.171.790	0	1.715.455	0	-686.868	12.200.377	39.915.909	30,57
2011	11.514.466	0	1.089.059	0	649.214	13.252.739	40.860.738	32,43
2012	11.581.709	0	1.747.316	0	1.919.940	15.248.965	41.846.581	36,44
2013	11.493.733	0	3.640.172	0	1.488.583	16.622.488	43.689.092	38,05
2014	12.498.873	0	4.124.807	0	-555.217	16.068.463	43.040.734	37,33
2015	14.106.521	5.000	3.568.235	0	1.484.481	19.164.237	49.653.838	38,60
2016	14.405.442	23.900	4.753.796	0	-447.596	18.735.542	48.519.897	38,61
2017	14.405.442	23.900	4.306.200	0	1.509.347	20.244.889	49.195.520	41,15
2018	15.203.751	23.900	5.017.238	0	962.895	21.207.784	50.489.720	42,00
2019	15.854.222	23.900	5.231.893	0	1.073.503	22.183.518	50.934.375	43,55
2020	15.854.222	23.900	6.305.396	0	2.144.977	24.328.495	52.044.775	46,75
2021	18.274.132	23.900	6.030.463	0	3.312.546	27.641.041	56.071.696	49,30

¹ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6

² (Spalte 7/Spalte 8) x 100

**B 3 - Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen (§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen ²				
	in TEUR 2024	in TEUR 2025	in TEUR 2026	in TEUR 2027	in TEUR 2028 ff.
1	2	3	4	5	6
2016	0	0	512	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
2022	1.900	1.200	700	0	0
2023	400	0	0	0	0
Summe ³	2.300	1.200	1.212	0	0
Nachrichtlich in der mittelfristigen Finanz- planung vorgesehene Kreditauf- nahmen (ohne Umschuldung kredite)	0	0	0	0	

¹ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und mindestens die drei vorangegangenen Jahre aufzuführen. Soweit aus früheren Jahren Verpflichtungsermächtigungen in den dem Haushaltsjahr folgenden Jahren zahlungswirksam werden, sind diese Jahre zusätzlich aufzuführen.

² In Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalte 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen. Die Spalte 6 erfasst die Angaben zu den Jahren, auf die sich die Finanzplanung noch nicht erstreckt.

³ Bei Nachtragshaushaltsplänen sollten in einer weiteren Zeile "Nachtrag +/-..." die Änderungen deutlich gemacht werden.

B 4 - Budgetübersicht (§ 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Die Produkte des Ergebnis- und Finanzplanes bilden gemäß § 20 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik jeweils für sich ein einzelnes Budget. Die den Produkten zugeordneten Erträgen und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind den entsprechenden Produktübersichten zum Ergebnis- und Finanzplan zu entnehmen.

Für die mit * gekennzeichneten Produkte/Budgets sind mehrere Fachausschüsse zuständig.

Zuständigkeiten		
Fachausschuss für Haushaltsmittelanmeldungen	Produkt / Budget	
Ausschuss für Stadtentwicklung, Umwelt und Verkehr	11135 Gebäude-/Liegenchaftsmanagement	*
	25300 Zoologische und botanische Gärten	*
	42420 Stadion	*
	42430 sonstige Einrichtungen	*
	51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
	53820 öffentliche Toiletten	*
	55130 Öffentliches Grün / städtische Bäume	
	55140 sonstige Einrichtungen	*
	55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	
	55400 Naturschutz- und Landschaftspflege	
	56100 Umweltschutzmaßnahmen	
	57310 Alte Schule	*
	57330 Fischhaus	*
	57350 Bürgerzentrum	*
Bauausschuss	11135 Gebäude-/Liegenchaftsmanagement	*
	25300 Zoologische und botanische Gärten	*
	42410 Offene Badestelle	
	42420 Stadion	*
	42430 sonstige Einrichtungen	*
	53810 Regenwasser	
	53820 öffentliche Toiletten	*
	54100 Stadtstraßen	
	54200 Kreisstraßen	
	54300 Landesstraßen	
	54400 Bundesstraßen	
	54500 Straßenreinigung	
	55110 Spielplätze	
	55120 Wanderwege	
	55140 sonstige Einrichtungen	*
	57310 Alte Schule	*
	57330 Fischhaus	*
	57340 Verwaltung Bauhof	
	57341 Grünpflege Bauhof	
57342 bauliche Unterhaltung Bauhof		
57350 Bürgerzentrum	*	
Bildungsausschuss	21100 Matthias-Claudius-Schule	
	21101 Turnhalle	
	21102 Betreute Grundschule der MCS	
	21300 Kombinierte Grund- und Hauptschulen	
	21700 Gymnasien, Kollegs	
	21810 Immanuel-Kant-Schule	
	21811 Ganztagszentrum	
	21812 Sporthalle	
	21813 sonstige Gemeinschaftsschulen	
	22100 Förderschulen (EKS)	
	24100 Schülerbeförderung	
	24300 sonstige schulische Aufgaben	
	27100 Volkshochschulen	
27200 Büchereien		

Zuständigkeiten			
Fachausschuss für Haushaltsmittelanmeldungen	Produkt / Budget		
Finanzausschuss	11134	Finanzverwaltung	*
	29100	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	*
	52200	Wohnbauförderung	*
	53100	Elektrizitätsversorgung	*
	53200	Gasversorgung	*
	53500	Kombinierte Versorgung	*
	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Hauptausschuss	11111	Städtische Gremien	
	11113	Bürgermeister	
	11114	Öffentlichkeitsarbeit	
	11121	Personalrat/Gesamtpersonalrat	
	11122	Gleichstellung	
	11123	Informationssicherheit	
	11131	Allgemeine Verwaltung	
	11132	Personalwesen	
	11133	EDV und Organisation	
	11134	Finanzverwaltung	*
	12100	Statistik und Wahlen	
	12210	Allgemeine Ordnungsaufgaben	
	12221	Bürgerbüro und Meldewesen	
	12222	Personenstandswesen	
	12600	Brandschutz	
	29100	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	*
	31540	Obdachlosen-/Notunterkünfte	
	52200	Wohnbauförderung	*
	53100	Elektrizitätsversorgung	*
	53200	Gasversorgung	*
	53500	Kombinierte Versorgung	*
	54600	Parkeinrichtungen	
	54700	ÖPNV	
	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	
	57100	Stadtmarketing	
	57200	Märkte	
57500	Tourismus		

Zuständigkeiten			
Fachausschuss für Haushaltsmittelanmeldungen	Produkt / Budget		
Sozialausschuss	11112	Städtepartnerschaften	
	11135	Gebäude-/Liegenschaftsmanagement	*
	25200	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	
	25300	Zoologische und botanische Gärten	*
	28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
	31100	Grundsicherung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	
	31160	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	
	31200	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	
	31300	Hilfen für Asylbewerber	
	31510	Seniorenangelegenheiten	
	31550	Integration und Betreuung von Asylsuchenden und Flüchtlingen	
	31560	Andere soziale Einrichtungen	
	33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	
	34500	Bildungs- und Teilhabepaket Sozialgesetzbuch (SGB XII)	
	35100	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	
	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	
	36200	Jugendarbeit	
	36500	Tageseinrichtungen für Kinder	
	36510	KiTa Lindenweg	
	36520	KiTa Müllerwiese	
	36530	Wald- und Naturkindergarten	
	36540	Bewegungskindergarten	
	36550	Zuschüsse an sonstige KiTa's	
	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	
	42100	Förderung des Sports	
	42420	Stadion	*
	42430	sonstige Einrichtungen	*
	53820	öffentliche Toiletten	*
	55140	sonstige Einrichtungen	*
	57310	Alte Schule	*
	57330	Fischhaus	*
	57350	Bürgerzentrum	*

B 5.1 - Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen
 (§ 4 Abs. 2 Satz 2 u. Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik)

Erträge und Aufwendungen		Vorvorjahr (2021)				Vorjahr (2022)				Haushaltsjahr (2023)			
Produktbereich		Erträge	Aufwendungen	Personal- aufwendungen	Jahreser- gebnis	Erträge	Aufwen- dungen	Personal- aufwen- dungen	Jahreser- gebnis	Erträge	Aufwen- dungen	Personal- aufwen- dungen	Jahreser- gebnis
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zentrale Verwaltung	902.980,35	4.856.385,29	2.402.080,47	-3.953.404,94	761.700	4.650.500	2.730.000	-3.888.800	773.700	4.940.600	2.775.200	-4.166.900
	11 Innere Verwaltung	726.190,07	4.069.692,81	2.061.283,84	-3.343.502,74	558.800	3.403.900	2.232.100	-2.845.100	588.200	3.810.600	2.215.600	-3.222.400
	12 Sicherheit und Ordnung	176.790,28	786.692,48	340.796,63	-609.902,20	202.900	1.246.600	497.900	-1.043.700	185.500	1.130.000	559.600	-944.500
2	Schule und Kultur	3.528.529,56	3.661.503,92	1.524.408,95	-132.974,36	1.985.500	4.311.000	1.674.200	-2.325.500	1.981.900	4.816.400	2.007.900	-2.834.500
	21-24 Schulträgeraufgaben	3.483.093,03	3.438.193,27	1.382.284,86	44.899,76	1.899.900	4.025.100	1.514.100	-2.125.200	1.902.100	4.493.400	1.816.600	-2.591.300
	25-29 Kultur und Wissenschaft	45.436,53	223.310,65	142.124,09	-177.874,12	85.600	285.900	160.100	-200.300	79.800	323.000	191.300	-243.200
3	Soziales und Jugend	4.418.501,76	6.598.537,96	220.341,49	-2.180.036,20	5.446.400	7.865.600	304.100	-2.419.200	4.995.900	7.693.700	306.800	-2.697.800
	31-35 Soziale Hilfen	802.907,03	982.325,63	105.899,23	-179.418,60	1.568.300	1.854.600	186.400	-286.300	1.529.900	1.908.400	184.000	-378.500
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.615.594,73	5.616.212,33	114.442,26	-2.000.617,60	3.878.100	6.011.000	117.700	-2.132.900	3.466.000	5.785.300	122.800	-2.319.300
4	Gesundheit und Sport	106.453,92	211.542,79	11.364,95	-105.088,87	47.000	226.200	9.500	-179.200	39.000	240.900	10.000	-201.900
	41 Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	42 Sportförderung	106.453,92	211.542,79	11.364,95	-105.088,87	47.000	226.200	9.500	-179.200	39.000	240.900	10.000	-201.900
5	Gestaltung der Umwelt	957.540,61	2.983.100,25	1.049.033,30	-2.025.559,64	1.511.400	4.244.000	1.184.100	-2.732.600	1.607.500	4.560.000	1.251.300	-2.952.500
	51 Räumliche Planung und Entwicklung	7.776,68	186.401,29	115.416,19	-178.624,61	7.700	284.800	154.400	-277.100	40.200	372.400	211.700	-332.200
	52 Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	53 Ver- und Entsorgung	324.552,53	544.219,70	15.298,02	-219.667,17	692.300	950.100	40.500	-257.800	607.100	452.800	38.500	154.300
	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	462.189,21	867.049,61	66.334,86	-404.860,40	647.200	1.354.400	69.100	-707.200	420.700	1.464.300	69.700	-1.043.600
	55 Natur- und Landschaftspflege	57.598,10	314.570,45	68.166,70	-256.972,35	59.700	496.500	137.700	-436.800	428.400	908.600	143.500	-480.200
	56 Umweltschutz	21.016,54	41.411,66	40.661,19	-20.395,12	20.100	56.100	42.800	-36.000	27.100	119.800	47.700	-92.700
	57 Wirtschaft und Tourismus	84.407,55	1.029.447,54	743.156,34	-945.039,99	84.400	1.102.100	739.600	-1.017.700	84.000	1.242.100	740.200	-1.158.100
6	Zentrale Finanzleistungen	15.898.048,52	4.179.829,52	50.988,79	11.718.219,00	14.919.900	4.148.100	52.600	10.771.800	15.707.800	4.642.800	59.500	11.065.000
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	15.898.048,52	4.179.829,52	50.988,79	11.718.219,00	14.919.900	4.148.100	52.600	10.771.800	15.707.800	4.642.800	59.500	11.065.000
	Gesamtsumme	25.812.054,72	22.490.899,73	5.258.217,95	3.321.154,95	24.671.900	25.445.400	5.954.500	-773.500	25.105.800	26.894.400	6.410.700	-1.788.600
	Davon Verwaltung	----	----	2.687.859,35	----	----	----	3.078.400	----	----	----	3.155.100	----
	- In Euro je Einwohner	----	----	315,59	----	----	----	361	----	----	----	370	----

B 5.2 - Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen
 (§ 4 Abs. 2 Satz 2 u. Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik)

Einzahlungen und Auszahlungen		Vorvorjahr (2021)						Vorjahr (2022)						Haushaltsjahr (2023)					
		lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
		Einzah- lung	Aus- zahlung	Saldo	Einzah- lung	Aus- zahlung	Saldo	Einzah- lung	Aus- zahlung	Saldo	Einzah- lung	Aus- zahlung	Saldo	Einzah- lung	Aus- zahlung	Saldo	Einzah- lung	Aus- zahlung	Saldo
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Zentrale Verwaltung	257.109,59	3.719.677,35	-3.462.567,76	6.235,00	29.720,22	-23.485,22	252.700	4.247.700	-3.995.000	128.000	271.900	-143.900	256.200	4.751.200	-4.495.000	3.000	159.200	-156.200
	11 Innere Verwaltung	78.770,57	3.017.802,02	-2.939.031,45	6.235,00	18.001,81	-11.766,81	68.400	3.224.800	-3.156.400	58.000	56.500	1.500	88.600	3.703.700	-3.615.100	3.000	34.100	-31.100
	12 Sicherheit und Ordnung	178.339,02	701.875,33	-523.536,31	0,00	11.718,41	-11.718,41	184.300	1.022.900	-838.600	70.000	215.400	-145.400	167.600	1.047.500	-879.900	0	125.100	-125.100
2	Schule und Kultur	1.747.794,81	3.276.590,95	-1.528.796,14	58.889,35	304.137,61	-245.248,26	1.859.200	3.967.300	-2.108.100	304.400	1.538.200	-1.233.800	1.847.400	4.454.000	-2.606.600	1.549.100	3.900.900	-2.351.800
	21-24 Schulträgeraufgaben	1.709.026,19	3.067.197,45	-1.358.171,26	58.889,35	304.137,61	-245.248,26	1.778.600	3.693.100	-1.914.500	304.400	1.532.400	-1.228.000	1.772.500	4.142.100	-2.369.600	1.549.100	3.897.700	-2.348.600
	25-29 Kultur und Wissenschaft	38.768,62	209.393,50	-170.624,88	0,00	0,00	0,00	80.600	274.200	-193.600	0	5.800	-5.800	74.900	311.900	-237.000	0	3.200	-3.200
3	Soziales und Jugend	4.388.735,05	5.981.786,64	-1.593.051,59	0,00	0,00	0,00	5.427.900	7.776.800	-2.348.900	0	29.500	-29.500	4.977.200	7.606.600	-2.629.400	400.000	537.500	-137.500
	31-35 Soziale Hilfen	777.908,67	952.932,79	-175.024,12	0,00	0,00	0,00	1.568.300	1.852.600	-284.300	0	29.000	-29.000	1.529.900	1.907.000	-377.100	400.000	537.000	-137.000
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.610.826,38	5.028.853,85	-1.418.027,47	0,00	0,00	0,00	3.859.600	5.924.200	-2.064.600	0	500	-500	3.447.300	5.699.600	-2.252.300	0	500	-500
4	Gesundheit und Sport	96.595,61	278.899,60	-182.303,99	0,00	471,34	-471,34	37.400	202.600	-165.200	0	0	0	29.400	217.700	-188.300	0	15.000	-15.000
	41 Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	42 Sportförderung	96.595,61	278.899,60	-182.303,99	0,00	471,34	-471,34	37.400	202.600	-165.200	0	0	0	29.400	217.700	-188.300	0	15.000	-15.000
5	Gestaltung der Umwelt	424.942,51	2.168.276,97	-1.743.334,46	1.122.200,36	1.500.121,58	-377.921,22	476.300	2.924.300	-2.448.000	1.981.000	6.799.700	-4.818.700	1.115.300	3.800.700	-2.685.400	4.596.000	11.085.600	-6.489.600
	51 Räumliche Planung und Entwicklung	-1.131,43	162.139,96	-163.271,39	23.500,00	23.500,00	0,00	0	273.100	-273.100	70.000	285.500	-215.500	32.500	360.700	-328.200	20.000	496.000	-476.000
	52 Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	5.110,36	0,00	5.110,36	0	0	0	5.000	0	5.000	0	0	0	5.000	0	5.000
	53 Ver- und Entsorgung	261.520,54	486.580,23	-225.059,69	0,00	0,00	0,00	285.800	533.600	-247.800	1.307.300	1.404.100	-96.800	544.800	398.300	146.500	0	0	0
	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	57.490,95	276.222,76	-218.731,81	1.093.590,00	1.442.379,94	-348.789,94	66.700	569.800	-503.100	580.600	4.071.300	-3.490.700	35.100	890.200	-855.100	4.531.000	8.593.300	-4.062.300
	55 Natur- und Landschaftspflege	10.573,88	221.204,14	-210.630,26	0,00	1.228,75	-1.228,75	26.800	428.600	-401.800	18.100	53.400	-35.300	399.300	846.300	-447.000	40.000	218.500	-178.500
	56 Umweltschutz	21.016,54	41.359,36	-20.342,82	0,00	0,00	0,00	20.100	55.700	-35.600	0	2.500	-2.500	27.100	119.600	-92.500	0	850.800	-850.800
	57 Wirtschaft und Tourismus	75.472,03	980.770,52	-905.298,49	0,00	33.012,89	-33.012,89	76.900	1.063.500	-986.600	0	982.900	-982.900	76.500	1.185.600	-1.109.100	0	927.000	-927.000
6	Zentrale Finanzwirtschaft	21.061.357,45	9.423.373,08	11.637.984,37	0,00	0,00	0,00	14.919.900	4.148.100	10.771.800	0	0	0	15.707.800	4.642.800	11.065.000	0	0	0
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	21.061.357,45	9.423.373,08	11.637.984,37	0,00	0,00	0,00	14.919.900	4.148.100	10.771.800	0	0	0	15.707.800	4.642.800	11.065.000	0	0	0
	Gesamtsumme	27.976.535,02	24.848.604,59	3.127.930,43	1.187.324,71	1.834.450,75	-647.126,04	22.973.400	23.266.800	-293.400	2.413.400	8.639.300	-6.225.900	23.933.300	25.473.000	-1.539.700	6.548.100	15.698.200	-9.150.100

B 6 - Übersicht Ertragsarten Ergebnishaushalt

6.1 - Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie der Umlagen (§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik)

Bezeichnung 1	Ergebnis 2019 in TEUR 2	Ergebnis 2020 in TEUR 3	Ergebnis 2021 in TEUR 4	Ansatz 2022 in TEUR 5	Ansatz 2023 in TEUR 6
Grundsteuer A	19	20	21	22	22
Grundsteuer B	1.362	1.364	1.465	1.520	1.520
Gewerbesteuer	3.243	4.272	5.385	4.700	4.600
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.084	4.880	4.962	5.150	5.575
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	637	690	708	600	634
Vergnügungssteuer	443	364	185	450	450
Hundesteuer	59	59	62	65	63
Zweitwohnungssteuer	0	0	0	0	0
andere Steuern	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen	962	1.274	1.336	752	1.163
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	0	0	0	962	997
Zuweisungen nach § 25 FAG (alt)	445	490	0	0	0
Zuweisungen nach § 32 FAG	0	0	469	551	554
sonst.allgemeine Finanzaufweisungen	896	1.833	1.078	145	122
Summe der allgemeinen Deckungsm.	13.150	15.246	15.671	14.917	15.700
Veränderung Vorjahr (in %)	-4,96%	15,94%	2,79%	-4,81%	5,25%
Gewerbesteuerumlage	512	419	604	433	424
Kreisumlage	3.329	3.419	3.179	3.416	3.606
Amtsumlage	0	0	0	0	0
Zusatzamtsumlage	0	0	0	0	0
Verbandsumlage	439	535	644	593	906
Finanzausgleichsumlage	0	0	0	0	0
Summe der Umlagen	4.280	4.373	4.427	4.442	4.936
Veränderung Vorjahr (in %)	-6,55%	2,17%	1,23%	0,34%	11,12%

B 7 - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften ¹

Art der Verbindlichkeit ²		Stand zu Beginn des Vorjahres 2022 in TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 in TEUR
1 ³	2	3	4
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
321 -	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0
321 -	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	1.106	990
321 - 7	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	15	0
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.030	10.863
	Summe:	3.151	11.853
	Restkreditermächtigung aus Vorjahren	0	0
	Gesamtsumme:	3.151	11.853
	Nachrichtlich: Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0	0
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung		
	- aus Krediten für Versorgungs- und Bäderbetriebe für Entsorgungsbetriebe	0	0
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0

¹ einschließlich ÖPP-Projekten

² siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

³ Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

B 8 - Übersicht über kreditähnliche Rechtsgeschäfte (§ 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik)

	Maßnahme	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungsbetrag in TEUR	voraussichtl. Höhe zu Beginn des HH-Jahres in TEUR	voraussichtl. Datum des Auslaufens
1	Neubau und Sanierung der KGS	14.07.2006	Nutzungsüberlassung	13.032	1.645	2025
2	Neubau des Ganztagszentrums	13.09.2007	Nutzungsüberlassung	358	84	2026
3	Neubau eines Rettungszentrums	Februar / März 2022	Nutzungsüberlassung	9.272	9.134	2047

**B 9 - Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten
(ohne Umschuldung) - § 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik**

Haushaltsjahre	Stand 01.01.	+	-	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkrediter- mächtigung ¹
	TEUR	Kreditauf- nahmen TEUR	Tilgung TEUR	TEUR	EUR/EW ²	
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2019	4.405	0	420	3.985	442	
Ist - 2020	3.985	0	416	3.569	393	
Ist - 2021	3.569	0	418	3.151	349	
Soll - 2022	3.151	10.272	671	12.752	1.404	
Soll - 2023	12.752	9.150	772	21.130	2.327	
Soll - 2024	21.130	0	973	20.157	2.220	
Soll - 2025	20.157	0	1.675	18.482	2.035	
Soll - 2026	18.482	0	668	17.814	1.962	

¹ Restkreditermächtigung, die in die Folgejahre übertragen wird

² Einwohnerzahlen wie im Vorbericht A3

Anmerkung zum Haushaltsjahr 2022: In der Kreditaufnahme ist das Vorhaben ÖPP-Feuerwehrneubau mit 9.272 TEUR inkludiert, welches zwar Tilgung und Zins generiert, jedoch keine klassische Kreditaufnahme darstellt; kreditäbnl. Rechtsgeschäft.

B 10 - Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen ¹ (§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungs- betrag in TEUR	voraussichtl. Höhe zu Be- ginn des Haushalts- jahres in TEUR	voraussicht. Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften ²	keine				
Summe:					
II. Verpflichtungen	keine				

¹ Bei Bürgschaften an Gesellschaften, an denen die Stadt mit mehr als 50% beteiligt ist, sollte auch der Begünstigte angegeben werden.

² Bürgschaften unter 50.000 € im Einzelfall können in einer Summe zusammengefasst und ohne Angabe des Begünstigten aufgenommen werden.

B 11 - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen (§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

		Stand zu Beginn des Vorvorjahres 2021 in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022 in TEUR	Stand zu Be- Beginn des Haushalts- jahres 2023 in TEUR	Zu- führung 2023 in TEUR	Ent- nahme 2023 in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2023 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sonderrücklage						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
1.3	Stellplatzrücklage	24	24	24	0	0	24
1.4	Zwischensumme zu 1	24	24	24	0	0	24
2.	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	2.545	2.472	2.459	865	0	3.324
2.2	aufzulösende Zuweisungen	12.505	13.067	11.717	3.981	0	15.698
2.3	aufzulösende Beiträge	1.359	1.272	1.272	0	0	1.272
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0	0	0	0	0	0
2.5	Gebührenausschleich	0	0	0	0	0	0
2.6	Treuhandvermögen	7	24	24	0	0	24
2.7	Dauergrabpflege	0	0	0	0	0	0
2.8	sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0	0
2.9	Zwischensumme zu 2	16.416	16.835	15.472	4.846	0	20.318
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	5.365	5.880	5.841	62	122	5.781
3.2	Beihilferückstellungen	1.459	1.267	915	0	257	658
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	66	181	224	0	111	113
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0	0	0	0
3.5	Altlastenrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.6	Steuerrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.7	Verfahrensrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.9	Instandhaltungsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.10	sonstige Rückstellungen nach § 24 Abs. 2 GemHVO-Doppik	0	0	0	0	0	0
3.11	Zwischensumme zu 3	6.890	7.328	6.980	62	490	6.552
Summe:		23.330	24.187	22.476	4.908	490	26.894

B 12. 1 - Darstellung der (erheblichen) im Haushaltsjahr ff. geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie ihre finanziellen Auswirkungen auf die Folgejahre (§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Produktbezeichnung	Auszahlungen					Einzahlungen				Nettoabschreibungen			
	VE 2023	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Fachbereich 1													
12222 - Personenstandswesen													
Sammelposten BGA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12600 - Brandschutz													
Anschaffung LF 16/12 Fahrgestell ohne Beladung	400.000	0	400.000	0	0	0	97.500	0	0	0	0	10.100	20.200
Beladung LF 16/12	0	0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
MTA > 1.000 € je Stk.	0	100.000	22.300	2.000	2.000	0	0	30.000	0	6.300	13.900	15.600	15.900
Sammelposten MTA; FF	0	13.500	13.500	13.500	13.500	0	0	0	0	2.700	5.400	8.100	10.800
BGA > 1.000 € je Stk.	0	5.400	0	0	0	0	0	0	0	400	400	400	400
Sammelposten BGA; FF	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0	0	0	1.000	2.000	3.000	4.000
Lizenzen > 1.000 €	0	1.200	0	0	0	0	0	0	0	300	300	300	300
25200 - Heimatmuseum													
Sammelposten BGA	0	500	500	500	500	0	0	0	0	100	200	300	400
27100 - Volkshochschule													
Sammelposten BGA	0	500	500	500	500	0	0	0	0	100	200	300	400
27200 - Büchereien													
MTA > 1.000 € je Stk.	0	1.200	0	0	0	0	0	0	0	200	200	200	200
Sammelposten BGA	0	500	500	500	500	0	0	0	0	100	200	300	400
28100 - Heimat- und Kulturpflege													
Sammelposten BGA	0	500	500	500	500	0	0	0	0	100	200	300	400
31540 - Obdachlosen-/Notunterkünfte													
Sammelposten BGA	0	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0	400	800	1.200	1.600
Herrichtung Wohnr./Unterk. Geflüchtete	0	535.000	0	0	0	400.000	0	0	0	900	1.700	1.700	1.700
36600 - Jugendarbeit													
Sammelposten BGA	0	500	500	500	500	0	0	0	0	100	200	300	400
Fachbereich 2													
11135 - Liegenschaften													
Grundstücke; Verkauf u. Ankauf	0	10.000	10.000	10.000	10.000	3.000	800.000	3.000	3.000	0	0	0	0
42420 - Stadion													
Neubau Sportheim	0	15.000	15.000	0	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Sportplatzsanierung	0	0	150.000	1.750.000	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Kunstrasenplatz	0	0	600.000	600.000	0	0	0	0	0	0	0	0	120.000
51100 - Entwicklungsplanung													
Eigenanteil Städtebau	0	200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zusätzl. Eigenanteil Städtebau	0	276.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Weiterleitung der I-Zuschüsse	0	20.000	100.000	0	0	20.000	100.000	0	0	0	0	0	0
53820 - öffentliche Toiletten													
WC - Am Markt	0	0	0	180.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2.300
54100 - Stadtstraßen													
Erwerb v. Grundstücken	0	5.000	5.000	5.000	245.800	0	0	0	0	0	0	0	0
Brücke Bahnquerung	0	4.500.000	4.500.000	4.500.000	0	1.250.000	2.250.000	2.250.000	2.250.000	0	0	0	0
						400.000	720.000	720.000	720.000				
						825.000	1.485.000	1.485.000	1.485.000				
Fußgängerquerung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.500	12.500	12.500	12.500
						250.000	0	0	0				
						0	0	0	0				
Ausbau Feldstraße	0	132.000	118.000	4.038.000	2.178.000	0	0	700.000	700.000	0	0	0	0
						0	0	0	1.000.000				
						0	0	0	0				
Bushaltestellen	0	0	80.000	40.000	40.000	0	0	27.000	10.000	0	2.000	4.400	5.500
Umbau Ladestraße f. ÖPNV	0	960.000	328.000	0	0	0	500.000	500.000	0	0	0	8.300	8.300
Fahrradstellplätze Bahnhof	0	200.000	180.000	200.000	0	132.000	0	100.000	100.000	0	0	0	8.300
Behindertenstellplätze Holländerkoppel	0	75.000	80.000	0	0	0	0	0	0	0	0	4.500	4.500
PR-Anlage	0	0	0	100.000	700.000	0	0	0	300.000	0	0	0	0

Produktbezeichnung	Auszahlungen					Einzahlungen				Nettoabschreibungen			
	VE 2023	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Beleuchtung Wendehammer Körliner Str.+Kolberger Str.+Alte Feldstr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erwerb Infrastrukturvermögen; Straßennetz, Verkehrslenkung	0	15.000	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0	800	1.600	2.400	3.200
Erwerb Infrastrukturvermögen; Straßenbeleuchtung (LED)	0	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0	0	0	900	1.800	2.700	3.600
54300 - Landesstraßen													
Ausbau L 71 bis Neuhöfer Straße	0	280.000	290.000	0	0	0	0	0	0	0	0	16.300	16.300
Grundstücksangelegnh. Ausbau L 71	0	146.300	0	0	0	119.000	0	0	0	0	0	0	0
54400 - Bundesstraßen													
Grundstückankauf	0	0	0	0	0	55.000	0	0	0	0	0	0	0
Radwegbau B 75	0	2.255.000	0	0	0	1.500.000	800.000	0	0	0	0	0	0
55120 - Wanderwege													
Stützwand Herrenkamp	0	210.000	0	0	0	40.000	0	0	0	0	4.300	4.300	4.300
57340 - Bauhof / Verwaltung													
Umbau, Erweiterung Bauhof	0	600.000	600.000	0	0	0	0	0	0	0	0	15.000	15.000
MTA > 1.000 € je Stk.	0	313.000	0	0	0	0	0	0	0	19.600	39.200	39.200	39.200
Sammelposten MTA	0	3.000	3.000	3.000	3.200	0	0	0	0	600	1.200	1.800	2.500
BGA > 1.000 € je Stk.	0	3.000	1.500	1.500	1.800	0	0	0	0	400	600	800	1.100
Sammelposten BGA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57341 - Bauhof / Grünpflege													
Sammelposten MTA	0	6.000	6.000	6.000	6.200	0	0	0	0	1.200	2.400	3.600	4.900
57342 - Bauhof / baul. Unterhaltung													
Sammelposten MTA	0	2.000	2.000	2.000	2.200	0	0	0	0	400	800	1.200	1.700
55110 - Kinderspielplätze													
Erwerb Spielgeräte u. a.	0	8.500	8.500	8.500	8.500	0	0	0	0	600	1.700	2.800	3.900
56100 - Investitionen in Umweltschutz													
Ladestationen/E-Infrastruktur	0	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	700	1.400	1.400
BGA > 1.000 € je Stk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sammelposten BGA	0	300	300	300	300	0	0	0	0	100	200	300	400
MTA > 1.000 € je Stk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sammelposten MTA	0	500	500	500	500	0	0	0	0	100	200	300	400
Erwerb landw. Flächen; PV	0	850.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fachbereich 3													
11131 - Allgemeine Verwaltung													
MTA > 1.000 € je Stk.	0	6.200	0	0	0	0	0	0	0	800	800	800	800
Sammelposten MTA	0	1.900	1.900	1.900	1.900	0	0	0	0	400	800	1.200	1.600
BGA > 1.000 € je Stk.	0	5.500	6.000	6.000	6.000	0	0	0	0	700	1.500	2.300	3.100
Sammelposten BGA	0	10.500	11.000	11.000	11.000	0	0	0	0	2.100	4.300	6.500	8.700
21100 - MCS													
Lizenzen < 1.000 €	0	500	500	500	500	0	0	0	0	100	200	300	400
Lizenzen > 1.000 €	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	200	400	600	800
Digitalpakt	0	71.800	0	0	0	62.100	0	0	0	700	700	700	700
BGA > 1.000 € je Stk.	0	113.000	8.000	8.000	8.000	0	0	0	0	7.100	15.200	16.200	17.200
Sammelposten BGA	0	28.700	3.000	3.000	3.000	0	0	0	0	5.800	6.400	7.000	7.600
Sammelposten MTA	0	900	900	900	900	0	0	0	0	200	400	600	800
MTA > 1.000 € je Stk.	0	3.200	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0	400	700	1.000	1.300
Neubau MCS	0	2.750.000	3.500.000	4.000.000	7.200.000	1.150.000	0	0	0	0	0	0	0
21101 - Turnhalle MCS													
BGA > 1.000 € je Stk.	0	1.500	1.500	1.500	1.500	0	0	0	0	200	400	600	800
Sammelposten BGA	0	2.900	2.900	2.900	2.900	0	0	0	0	600	1.200	1.800	2.400
MTA > 1.000 € je Stk.	0	1.200	0	0	0	0	0	0	0	200	200	200	200
Sammelposten MTA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21102 - Betreute Grundschule													
BGA > 1.000 € je Stk.	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	200	400	600	800
Sammelposten BGA	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	200	400	600	800
MTA > 1.000 € je Stk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sammelposten MTA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21810 - KGS													
Lizenzen < 1.000 €	0	700	700	700	700	0	0	0	0	200	400	600	800

Produktbezeichnung	Auszahlungen					Einzahlungen				Nettoabschreibungen			
	VE 2023	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Lizenzen > 1.000 €	0	1.200	1.200	1.200	1.200	0	0	0	0	300	600	900	1.200
Digitalpakt	0	77.400	0	0	0	67.000	0	0	0	700	700	700	700
BGA > 1.000 € je Stk.	0	155.500	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0	9.800	20.800	22.100	23.400
MTA > 1.000 € je Stk.	0	81.000	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	5.200	10.400	10.600	10.800
Sammelposten BGA	0	39.200	9.200	9.200	9.200	0	0	0	0	7.900	9.800	11.700	13.600
Sammelposten MTA	0	4.000	3.500	3.600	3.700	0	0	0	0	800	1.500	2.300	3.100
Schulküche/Lehrküche; Sanierung	0	525.000	0	0	0	262.500	0	0	0	0	13.200	13.200	13.200
21812 - Sporthalle KGS													
Sammelposten MTA	0	500	500	500	500	0	0	0	0	100	200	300	400
MTA > 1.000 € je Stk.	0	1.200	0	0	0	0	0	0	0	200	200	200	200
Sammelposten BGA	0	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0	400	800	1.200	1.600
BGA > 1.000 € je Stk.	0	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0	0	0	700	1.400	2.100	2.800
21811 - Ganztagszentrum													
MTA > 1.000 € je Stück	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sammelposten MTA	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	200	400	600	800
22100 - EKS													
Lizenzen < 1.000 €	0	200	200	200	200	0	0	0	0	100	200	300	400
Lizenzen > 1.000 €	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	200	400	600	800
Digitalpakt	0	8.800	0	0	0	7.500	0	0	0	100	100	100	100
MTA > 1.000 € je Stk.	0	1.200	0	0	0	0	0	0	0	200	200	200	200
Sammelposten MTA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BGA > 1.000 € je Stk.	0	6.500	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	500	1.100	1.300	1.500
Sammelposten BGA	0	9.600	600	600	600	0	0	0	0	2.000	2.200	2.400	2.600
Fachbereich 4													
52200 - Wohnbauförderung													
Wohnungsfürsorgedarlehen	0	0	0	0	0	1.800	1.800	1.800	1.800	0	0	0	0
						1.200	1.200	1.200	1.200	0	0	0	0
						2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0
	400.000,00 €	15.698.200,00 €	11.160.700,00 €	15.637.500,00 €	11.839.300,00 €	6.548.100,00 €	6.757.500,00 €	5.820.000,00 €	6.573.000,00 €	99.400,00 €	193.500,00 €	286.300,00 €	452.600,00 €

B 13 - Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen
§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik

Haushaltsjahr	Fortgeschriebener Planansatz in TEUR	Ist in TEUR	nicht mehr benötigte Ermächtigungen 1 in TEUR	In das Folgejahr übertragen in TEUR	aus Planungen der Vorjahre 2 in TEUR	<u>nachrichtlich:</u> Investitionsvolumen gepl. kreditähnlicher Rechtsgeschäfte in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2019	12.591	272	0	4.913	0	0
2020	1.585	649	0	464	0	0
2021	5.203	1.834	0	2.120	0	0
2022	8.639	----	----	----	----	0
2023	15.698	----	----	----	----	0
2024	11.161	----	----	----	----	0
2025	15.638	----	----	----	----	0
2026	11.839	----	----	----	----	0

¹ Gründe für die Inabgangstellung können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen/Ausgaben durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll neu veranschlagt werden

² Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, die schon in den Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

B 14 - Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2021 ¹ in TEUR	2022 ² in TEUR	2023 ³ in TEUR	2024 ⁴ in TEUR	2025 ⁴ in TEUR	2026 ⁴ in TEUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.849	23.267	25.473	24.742	25.067	24.753
7341	2	abzügl. Gewerbesteuerumlage	625	433	424	433	433	433
7371	3	abzügl. allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	0	0	0	0	0	0
7372	4	abzügl. allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	3.179	3.416	3.606	3.714	3.788	3.864
7373	5	abzgl. Allgemeine Umlage an Zweckverbände	644	593	906	602	611	619
	6	bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.401	18.825	20.537	19.993	20.235	19.837
	7	Veränderung Vorjahr (in %) ⁷	/		0,67%	-2,65%	1,21%	-1,97%
	8	Empfehlung (in %) ⁸			5,00%	3,00%	2,00%	2,00%

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorhergehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

⁷ Steigerung der bereinigten Auszahlungen ggü. dem Ist-Ergebnis des Vorjahres (Spalte 6) bzw. der Planung des jeweiligen Vorjahres (Spalte 7 bis 9)

⁸ Im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen in dem jeweiligen Planungsjahr

B 15 - Haushaltskonsolidierung

15.1 Zusammenstellung der im Haushalt veranschlagten Zuweisungen und Zuschüsse (§ 6 Abs. 1 Nr. 8c GemHVO-Doppik)

Produkt- sachkonto	Bezeichnung		2021 in €	2022 in €	2023 in €
11111.5317000	Städtische Gremien Zuweisungen und Zuschüsse an die Fraktionen	1*	700	700	700
12600.5318000	Brandschutz Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; Feuerwehr	1*	3.500	3.500	3.500
28100.5312000	Heimat- und sonstige Kulturpflege Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; Musikschule	1*	4.000	10.100	10.300
28100.5318000	Heimat- und sonstige Kulturpflege Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; Kulturarbeit	1*	1.000	1.000	1.000
31550.5318000	Integration und Betreuung von Asylsuchenden und Flüchtlingen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; Kirche, DRK u. a.	1*	21.300	21.300	21.300
33100.5314000	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; DRK Ortsverein	1*	13.200	14.700	14.200
36200.5314000	Jugendarbeit Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; Kreisjugendring	1*	7.300	7.300	7.300
36200.5314100	Jugendarbeit Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; Kinderstadtfest	1*	1.800	0	1.800
42100.5318000	Förderung des Sports Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; Sportangelegenheiten	1*	18.700	18.700	18.700
42410.5318000	Offene Badestelle Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; Förderverein	1*	0	1.000	1.000
42420.5318000	Stadion Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; SV Preußen	1*	0	0	0
54700.5318100	ÖPNV Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke; AST	1*	40.000	35.000	0
Zwischensumme ErgebnisHH:			111.500	113.300	79.800
51100.7815000	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen Zuweisung für Städtbaumaßnahmen	1*	15.000	285.500	496.000
Zwischensumme FinanzHH:			15.000	285.500	496.000
Gesamtsumme Ergebnis- + FinanzHH:			126.500	398.800	575.800

* Ziffer 1 = beeinflussbar, 2 = nicht beeinflussbar, 3 = teilweise beeinflussbar

**15.2 Mitgliedschaften in Verbänden und Vereinen
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8d GemHVO-Doppik)**

Produkt Nr.	Konto	Produkt Bezeichnung	Erläuterung	2020 in €	2021 in €	2022 in €
11111	5429000	Städtische Gremien	Städteverband SH	9.000	9.000	9.000
11111	5429100	Städtische Gremien	Verband Schiedsfrauen und Schiedsmänner	200	200	200
11111	5429200	Städtische Gremien	KGST	1.000	1.000	1.000
11121	5429000	Personalrat	Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte	200	200	200
11121	5429100	Personalrat	Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte	200	200	200
11122	5429000	Gleichstellung	Landesarbeitsgemeinschaft der Gleichstellungsbeauftragten	100	100	100
11132	5429000	Personalwesen	Beitrag Verwaltungsschule	1.800	1.800	1.800
11132	5429100	Personalwesen	KAV	1.500	1.500	1.500
11134	5429000	Finanzverwaltung	Fachverband der Kassenverwalter	100	100	100
			Fachverband der Kämmerer			
12222	5429000	Personenstandswesen	Landesverband der Standesbeamtinnen und Standesbeamten SH	200	200	200
12600	5429000	Brandschutz	Kreisfeuerwehrverband	3.700	3.800	3.800
25200	5429000	nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	Museumsverband u. a.	400	0	300
27100	5429000	Volkshochschulen	Landesverband der VHS	700	700	700
			VHS des Kreises Stormarn			
27200	5429000	Büchereien	Büchereizentrale SH	100	100	100
55400	5429000	Naturschutz und Landschaftspflege	Forstbetriebgemeinschaft u. a.	500	500	500
56100	5429000	Umweltschutzmaßnahmen	Stadtradeln; RAD.SH	1.300	1.300	1.300
57100	5429000	Stadtmarketing	Holsteins Herz e. V.	4.700	4.700	4.700
Summe:				25.700	25.400	25.700

**15.3 Im Haushaltsjahr umgesetzte wesentliche Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen im Haushaltsjahr und in den dem Haushaltsjahr folgenden Jahren
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8a GemHVO-Doppik)**

lfd. Nr.	Teilbudget PSK Bez.	Verbesserung 2022 +/- in €	Verbesserung 2023 +/- in €	Verbesserung 2024 +/- in €	Maßnahme/Begründung

15.4 noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen (§ 6 Abs. 1 Nr. 8b GemHVO-Doppik)

Grundsätzlich steht die Stadt Reinfeld (Holstein) weiter einem Verwaltungszusammenschluss offen gegenüber. Hierdurch sind Synergieeffekte z.B. im Bereich der laufenden Personalaufwendungen zu erwarten.

lfd. Nr.	Produkt/-sachkonto Bezeichnung	Haushaltsansatz, Zuschussbedarf und mögliche Verbesserung in €	Maßnahme/Begründung
1	31510.5291000 Seniorenweihnachtsfeier	Haushaltsansatz a) 2.600 mögliche Verbesserung b) 2.600	Die Seniorenweihnachtsfeier ist eine kulturelle Veranstaltung und dient dem Gemeinwohl.
2	11111.5317000 Zuschüsse für die Fraktionen	Haushaltsansatz a) 700 mögliche Verbesserung b) 700	Zuschüsse an die Fraktionen sind vom Gesetzgeber vorgesehen, um die kommunale Selbstverwaltung zu organisieren. Die Höchstbeträge werden nicht ausgeschöpft.
3	57100.5271200 Repräsentationskosten (Karpfenmarketing)	Haushaltsansatz a) 2.500 mögliche Verbesserung b) 2.500	Das Karpfenmarketing ist wichtig für die Imagepflege der Stadt. Somit stehen den Ausgaben Einnahmen über die Steuern der von der Veranstaltung profitierenden Reinfelder Betrieben gegenüber.
4	28100.5312000 Zuschüsse für die Musikschule	Haushaltsansatz a) 10.300 mögliche Verbesserung b) 10.300	Beantragte Erhöhungsgesuche aus Vorjahren wurden abgelehnt.
5	28100.5318000 Zuschüsse für Kulturarbeit	Haushaltsansatz a) 1.000 mögliche Verbesserung b) 1.000	Die städtischen Kosten für Kulturaktivitäten wurden bereits in Vorjahren nicht unerheblich reduziert.
6	36200.5314000 Zuschüsse für Jugendarbeit	Haushaltsansatz a) 7.300 mögliche Verbesserung b) 7.300	Die Jugendarbeit ist ein wichtiges begleitendes Element der Sozialarbeit und nicht entbehrlich.
7	36200.5314100 Zuschüsse für das Kinderstadtfest	Haushaltsansatz a) 1.800 mögliche Verbesserung b) 1.800	Das alle 2 Jahre stattfindende Kinderstadtfest ist Ersatz für das in der Vergangenheit jährlich durchgeführte Vogelschießen. Es ist wesentlicher Bestandteil des kulturellen Lebens in der Stadt.
8	42100.5318000 Zuschüsse für den Sport	Haushaltsansatz a) 18.700 mögliche Verbesserung b) 18.700	Die Zuschüsse für den Sport werden vorrangig für Beiträge zum Kinder- und Jugendsport gezahlt.
9	57100.5318000 Zuschüsse für den Bürgerverein	Haushaltsansatz a) 0 mögliche Verbesserung b) 0	Der Bürgerverein wird in seiner für das Gemeinwesen wertvollen Arbeit unterstützt. Für 2023 liegt kein Antrag vor.
10	31550.5291000 31550.5318000 Aufwendungen für die Integration und Betreuung von Flüchtlingen und Asylsuchenden.	Haushaltsansatz zus. a) 66.000 mögliche Verbesserung b) 66.000	Förderung der ehrenamtlich Tätigen für Integrations- und Betreuungsmaßnahmen für die in Reinfeld untergebrachten Flüchtlinge (Soweit möglich erfolgt die Refinanzierung durch die Integrationspauschale).
11	12600.5318000 Zuschuss Kameradschaftskasse	Haushaltsansatz a) 3.500 mögliche Verbesserung b) 3.500	Die Sicherstellung des Brandschutzes ist u. a. von effektiver Jugendarbeit und Mitgliederbetreuung abhängig. Erhöhungsgesuchen aus Vorjahren wurde nicht zugestimmt.
12	Produkt 27100 Volkshochschulen	Zuschussbedarf a) 79.400 mögliche Verbesserung b) 79.400	Zuschussbedarf ggf. stufenweise vermindern, Kostendeckungsrad erhöhen oder Schließung der Einrichtung. Die Möglichkeit der Erhöhung von Teilnehmerentgelten wird regelmäßig geprüft.
13	Produkt 27200 Büchereien	Zuschussbedarf a) 59.600 mögliche Verbesserung b) 59.600	Zuschussbedarf ggf. stufenweise vermindern, Kostendeckungsrad erhöhen oder Schließung der Einrichtung. Die Möglichkeit der Erhöhung von Gebühren wird regelmäßig geprüft.
14	Produkt 25300 Fasanerie	Zuschussbedarf a) 7.000 mögliche Verbesserung b) 7.000	Privatisierungsbemühungen waren bisher erfolglos. Die Betreuung erfolgt nach wie vor durch den städt. Hausmeisterdienst. Die Fasanerie ist eine Einrichtung der Naherholung und Anlaufpunkt für Spaziergänger/-innen am Herrenteich.

lfd. Nr.	Produkt/-sachkonto Bezeichnung	Haushaltsansatz, Zuschussbedarf und mögliche Verbesserung in €	Maßnahme/Begründung
15	Produkt 57350 Bürgerzentrum	Zuschussbedarf a) 84.300 mögliche Verbesserung b) 84.300	Die Übernahme dieser freiwilligen Einrichtung wurde am 26.09.2018 in der STVV beschlossen.
16	Produkt 42410 Offene Badestelle	Zuschussbedarf a) 18.700 mögliche Verbesserung b) 18.700	Zur Deckung der Betriebskosten kann bei Vorliegen bestimmter Voraus- setzungen eine Zuweisung nach § 24 FAG herangezogen bzw. beantragt werden.
17	Produkt 53500 Stadtwerke - Eigenkapitalverzinsung		Ausschöpfung des Höchstsatzes.
		Max. Verbesserungsmöglichkeiten insgesamt:	363.400

**15.5 Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Ertrags- und Einzahlungsquellen
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8e GemHVO-Doppik)**

Lfd. Nr.	Einnahmequelle	Erläuterung
1	Grundsteuer A	Hebesatz gem. Haushaltssatzung: 405 v. H. Hebesatz gem. Ziff. 2.3.1 der Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen: 380 v. H.
2	Grundsteuer B	Hebesatz gem. Haushaltssatzung: 425 v. H. Hebesatz gem. Ziff. 2.3.1 der Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen: 425 v. H.
3	Gewerbsteuer	Hebesatz gem. Haushaltssatzung: 380 v. H. Hebesatz gem. Ziff. 2.3.1 der Richtlinie zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen: 380 v. H.
4	Hundsteuer	Aktueller Steuersatz für den 1. Hund 110 €/jährlich. Steuersatz gem. Haushaltskonsolidierungserlass 2022: mind. 120 €
5	Zweitwohnungssteuer	Wird nicht erhoben.
6	Bettensteuer	Wird nicht erhoben.
7	Spielgerätesteuern	Aktueller Steuersatz 20 v. H. der gezahlten Bruttokasse. Steuersatz gem. Haushaltskonsolidierungserlass 2022: mind. 12,0 %
8	Kleingartenpacht	Der Höchstsatz gem. § 5 Bundeskleingartengesetz wird erhoben.
9	Beiträge	Beiträge werden, soweit möglich, erhoben.
10	Gebühren	Gebühren werden, soweit möglich, erhoben; eine regelmäßige Prüfung und ggf. Anpassung erfolgt.
11	kostenrechnende Einrichtungen	Grundsätzlich ist jährlich die Wirtschaftlichkeit zu betrachten und zu bewerten.

B 16 - Übersicht über die wirtschaftlichen Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen (§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik)

Einrichtung ¹	Produkt	2022				2023			
		Erträge	Aufwen- dungen	Über- schuss/ Zuschuss	Kosten- deckungs- grad	Erträge	Aufwen- dungen	Über- schuss/ Zuschuss	Kosten- deckungs- grad
		in €	in €	in €	in %	in €	in €	in €	in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Betreute Grundschule	21102	355.500	531.400	-175.900	67%	357.500	730.200	-372.700	49%
Volkshochschulen	27100	65.600	135.200	-69.600	49%	60.300	139.700	-79.400	43%
Büchereien	27200	2.500	59.100	-56.600	4%	2.500	62.100	-59.600	4%
Märkte	57320	12.200	2.300	9.900	530%	12.200	2.300	9.900	530%
Unterkünfte	31540	347.900	429.700	-81.800	81%	309.500	497.100	-187.600	62%
Parkeinrichtungen	54600	72.700	40.800	31.900	178%	40.600	22.400	18.200	181%

¹ Die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung ist den Stadtwerken Reinfeld (Holstein) als eigene Aufgabe übertragen.

B 17 - Übersicht der Verwendung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen nach den Teilergebnisplänen (§ 6 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO-Doppik)

Nach dem Landesraumordnungsplan und den Landesentwicklungsgrundsätzen ist die Stadt Reinfeld (Holstein) als Unterzentrum eingestuft. Sie hat deshalb nicht nur Aufgaben der Daseinsvorsorge für die eigenen Einwohner, sondern darüber hinaus im zentralen Ort auch für die Einwohner des Nahbereichs wahrzunehmen. Gemeinsam mit den Gemeinden Barnitz, Feldhorst, Heidekamp, Heilshoop, Rehhorst, Wesenberg, Westerau und Zarpen umfasste der Nahbereich Reinfeld (Holstein) am 31.03.2022 (statistische Einwohnerzahlen vom Statistikamt Nord; auf Grundlage des endgültigen Ergebnisses zum 31.03.2022 auf Basis des Zensus 2011) 16.173 Einwohner. Die Gemeinden Badendorf, Hamberge, Klein Wesenberg u. Mönkhagen des Amtsbereiches Nordstormarn zählen zum Nahbereich Lübeck.

Zur Mitfinanzierung dieser Aufgaben im Nahbereich werden Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG (Zentralitätsmittel) gewährt. Die Stadt Reinfeld (Holstein) erhält für das Haushaltsjahr 2023 eine Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von rd. 997.400 EURO.

Entwicklung der Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben

2019	2020	2021	2022	2023
806.700 €	850.200 €	824.200 €	961.500 €	997.400 €

Die Zentralitätsmittel sind allgemeine Deckungsmittel mit einem eingeschränkten Verwendungsbereich. Sie können sowohl für neue Investitionen als auch für Unterhaltungs-, Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen verwendet werden. Zu den Unterhaltungsmaßnahmen zählen auch die Personal- und Sachkosten. Obwohl das Angebot an übergemeindlichen Leistungen und Einrichtungen in den letzten Jahren gesteigert werden konnte und die Folgekosten - insbesondere aufgrund der Preisentwicklung auf dem Betriebs- und Unterhaltungssektor - ständig gestiegen sind, wurden die Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben der Kostenentwicklung und steigenden Einwohnerzahlen im Nahbereich nur geringfügig angepasst.

Nach dem vorliegenden Haushaltsplan sind die sogenannten Zentralitätsmittel zur teilweisen Deckung des Zuschussbedarfes sowie zur Mitfinanzierung neuer Maßnahmen vorgesehen. Zu den zentralörtlichen Aufgaben, die die Stadt für den peripheren Verflechtungsbereich mit erfüllt, gehören z. B. die Feuerwehr, die kulturellen Veranstaltungen (Theater, Konzerte, Musikpflege), die Volkshochschule, die Bücherei sowie Einrichtungen der Jugend- und Altenhilfe, Spiel-, Sport- und Erholungseinrichtungen⁹.

Die Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben werden von der Stadt zur teilweisen Deckung der Zuschussbeträge nachstehender Teilergebnispläne verwendet, die übergemeindlich zum Tragen kommen.

Die nachstehenden Anmerkungen sind dabei in der nachfolgenden Tabelle zu beachten:

- ¹ Die Overheadkosten und ILB sind nicht enthalten.
- ² Einwohnerzahl des Nahbereiches (31.03.2022) = 7.092 = 43,85%
 Einwohnerzahl Reinfelds (31.03.2022) = 9.081 = 56,15%
 Gesamteinwohnerzahl = 16.173 = 100,00%
- ³ nur nachbarschaftliche Löschhilfe (Autobahn, Spezialgeräte) 10%
- ⁴ Veranstaltungen und Einrichtungen stehen auch auswärtigen Besuchern zur Verfügung.
- ⁵ Der gesetzliche Kostenerstattungsbetrag nach dem KiTaG deckt die Kosten nicht vollständig. Ansatz 10%
- ⁶ Es werden nur Reinfelder Sportvereine gefördert, die Sportvereine stehen aber auch Auswärtigen offen.
- ⁷ Es werden nur die Anteile für die Allgemeinnutzung analog der straßenausbaubeitragsrechtlichen Regelungen zugrunde gelegt und mit dem Faktor nach Ziffer ² multipliziert. Aus Vereinfachungsgründen wird auf eine weitere Gewichtung entsprechend der in der Ausbaubeitragsatzung vorgenommenen Klassifizierung verzichtet.
 Gemeindestraßen 25%
 alle anderen Straßen 50%
- ⁸ Es wird ein Mittelwert aus Ziffer 7 gebildet. Dieser beträgt: 37,50%
- ⁹ Schulen sind hier nicht aufgeführt, da die Schulkostenbeiträge rechtlich als Vollkostenbeiträge anzusehen sind.

Produkt ⁹	Bezeichnung	Zuschussbedarf lt. Haushaltsplan ¹		übergemeindlicher Anteil ²	Zuschussbedarf übergemeindlicher Anteil		Bemerkung
		2022 in €	2023 in €		2022 in €	2023 in €	
12600	Brandschutz	655.800	487.400	10,00%	65.580	48.740	3
25200	Heimatmuseum	27.500	31.500	43,85%	12.059	13.813	4
25300	Fasanerie	6.800	7.000	43,85%	2.982	3.070	4
27100	Volkshochschule	69.600	79.400	43,85%	30.520	34.818	4
27200	Bücherei	56.600	59.600	43,85%	24.820	26.135	4
28100	Kulturelle Veranstaltungen	39.500	65.400	43,85%	17.321	28.678	4
36100, 36500 - 36550	Tageseinrichtungen für Kinder	2.020.800	2.190.800	10,00%	202.080	219.080	4/5
36600	Jugendtreff	58.900	69.400	43,85%	25.828	30.432	4
42100	Sportförderung	21.500	21.200	43,85%	9.428	9.296	4/6
42410	Offene Badestelle	20.900	18.700	43,85%	9.165	8.200	4
42420	Stadion	127.200	155.400	43,85%	55.778	68.144	4
51100	Sanierungsgebiet	277.100	332.200	43,85%	121.511	145.673	4
53810	Straßenentw.	341.500	343.700	37,50%	128.063	128.888	8
53820	öffentl. Toiletten	17.400	16.400	43,85%	7.630	7.192	4
54100	Stadtstraßen	645.100	989.100	10,96%	70.720	108.432	4/7
54200	Kreisstraßen	6.700	11.200	21,93%	1.469	2.456	4/7
54300	Landesstraßen	35.200	38.900	21,93%	7.718	8.529	4/7
54400	Bundesstraßen	13.200	18.700	21,93%	2.894	4.100	4/7
54600	Parkeinrichtungen	-31.900	-18.200	43,85%	-13.988	-7.981	4
55110	Kinderspielplätze	35.200	41.900	43,85%	15.436	18.374	4
55120	Wanderwege	23.700	28.900	43,85%	10.393	12.673	4
55130	Öffentliches Grün / städtische Bäume	139.200	169.900	43,85%	61.040	74.503	4
55200	öffentl. Gewässer	83.400	117.200	43,85%	36.572	51.393	4
56100	Umweltsch./Klima	36.000	92.700	43,85%	15.786	40.650	4
57320	Märkte	-9.900	-9.900	43,85%	-4.341	-4.341	4
Summe:		4.717.000	5.358.500		916.462	1.080.945	

B 18 - Übersicht der Verwendung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen aus Investitionstätigkeit (§ 6 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO-Doppik)

Die Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben werden von der Stadt zur teilweisen Deckung der Zuschussbeträge nachstehender Investitionen verwendet, die übergemeindlich zum Tragen kommen.

Produkt ⁹	Bezeichnung	Zuschussbedarf lt. Haushaltsplan		übergemeindlicher Anteil	Zuschussbedarf übergemeindlicher Anteil		Bemerkung
		2022 in €	2023 in €		2022 in €	2023 in €	
12600	Brandschutz	142.700	125.100	10,00%	14.270	12.510	3
25200	Heimatmuseum	4.500	500	43,85%	1.973	219	4
27100	Volkshochschule	500	500	43,85%	219	219	4
27200	Bücherei	0	1.700	43,85%	0	745	4
28100	Kultur. Veranstalt.	800	500	43,85%	351	219	4
36600	Jugendtreff	500	500	43,85%	219	219	4
42420	Stadion	0	15.000	43,85%	0	6.578	4
51100	Sanierungsgebiet	215.500	476.000	43,85%	94.499	208.730	4
54100	Stadtstraßen	3.481.600	3.055.000	10,96%	381.678	334.911	4/7
54300	Landesstraßen	0	307.300	21,93%	0	67.377	4/7
54400	Bundesstraßen	10.000	700.000	21,93%	2.193	153.478	4/7
55110	Kinderspielplätze	5.500	8.500	43,85%	2.412	3.727	4
55120	Wanderwege	40.000	170.000	43,85%	17.540	74.546	4
56100	Umweltsch./Klima	2.500	850.800	43,85%	1.096	373.083	4
Summe:		3.904.100	5.711.400		516.450	1.236.563	

B 19 - Übersicht über Treuhandvermögen der Stadt, die von Dritten verwaltet werden (§ 6 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO-Doppik)

Bezeichnung	Betrag in TEUR
Innenstadtsanierung - Städtebauliches Sondervermögen; hinsichtlich der in 2023 durchzuführenden Maßnahmen vgl. Produkt 51100 im Finanzhaushalt	
Treuhandkonto - Kontostand per Rechnungsabschluss 30.12.2021	1.517
Festgeldkonto - Kontostand per Rechnungsabschluss 30.12.2021	1.210

B 20.1 - Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Stadt getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkasse (§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

Name	Stammkapital in TEUR	Anteil der Stadt am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
		in TEUR	in %	Vorvorjahr 2021 in TEUR	Vorjahr 2022 in TEUR	Haushaltsjahr 2023 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
1) Stadtwerke ¹	950	950	100	0	-138	257
II. Zweckverbände						
1) IT-Verbund Stormarn	1.089	40	4	-626	-575	-888
III. Gesellschaften						
1) keine	0	0	0	0	0	0
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO						
1) keine	0	0	0	0	0	0
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ						
1) keine	0	0	0	0	0	0
VI. andere Anstalten, die von der Stadt getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen						
1) keine	0	0	0	0	0	0

¹ inkl. Anlagekapitalverzinsung für den Abwasserbereich

B 20.2 - Übersicht über die Entwicklung der Erfolgs- und Finanzlage der Schulden der Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ und die anderen Anstalten, die von der Stadt getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkasse (§ 6 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO-Doppik)

Name	Schuldenstand			an die Stadt abgeführt			von der Stadt erhalten		
	Vor- vor- jahr	Vor- jahr	Haus- halts- jahr	Vor- vor- jahr	Vor- jahr	Haus- halts- jahr	Vor- vor- jahr	Vor- jahr	Haus- halts- jahr
	TEUR 2021	TEUR 2022	TEUR 2023	TEUR 2021	TEUR 2022	TEUR 2023	TEUR 2021	TEUR 2022	TEUR 2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Sondervermögen									
1) Stadtwerke ¹	7.026	6.674	6.315	0	-138	257	461	330	335
II. Zweckverbände									
1) IT-Verbund Stormarn	-	-	-	-	-	-	626	575	888
III. Gesellschaften									
1) keine									
IV. Kommunalunter- nehmen nach § 106 a GO									
1) keine									
V. gemeinsame Kom- munalunternehmen nach § 19 b GkZ									
1) keine									
VI. andere Anstalten, die von der Stadt ge- tragen werden, mit Ausnahme der öffent-lich- rechtlichen Sparkassen									
1) keine									

¹ an die Stadt abgeführt:
Produkt 53500

¹ von der Stadt erhalten (Straßenentwässerung):
Produkt 53810

B 21.1 - aktuelle Bilanz der Stadtwerke Reinfeld (Holstein) (§ 1 Abs. 3 Ziffer 1 GemHVO-Doppik)

Stadtwerke Reinfeld (Holstein) Ver- und Entsorgung, Reinfeld (Holstein)
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019

Bilanz

A K T I V A	31.12.2019 EUR	Vorjahr TEUR	P A S S I V A	31.12.2019 EUR	Vorjahr TEUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. EIGENKAPITAL		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	44.082,00	53	I. Stammkapital	756.700,00	757
II. Sachanlagen			II. Rücklagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	4.641.193,67	4.847	1. Allgemeine Rücklage	1.351.447,67	1.351
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	3.338,00	4	2. Zweckgebundene Rücklagen	5.015.225,96	5.053
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	58.387,69	58		6.366.673,63	6.404
4. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	737.252,00	793	III. Gewinn		
5. Abwasserreinigungsanlagen	2.255.228,00	2.322	1. Gewinn der Vorjahre	13.616,14	79
6. Verteilungsanlagen	4.095.704,00	3.811	2. Auflösung zweckgebundene Rücklage	38.032,07	24
7. Abwassersammlungsanlagen	14.536.629,00	14.779	3. Verwendung zur Abführung an den Haushalt der Stadt	-64.610,05	-76
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	566.013,00	612	4. Jahresverlust/-gewinn	-137.491,79	-13
9. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	350.133,21	302		-150.453,63	14
	27.243.878,57	27.528		6.972.920,00	7.175
	27.287.960,57	27.581	B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		
B. UMLAUFVERMÖGEN			1. Anschlussbeiträge	6.941.456,27	6.881
I. Vorräte			2. Unentgeltliche Übernahme	6.742.017,96	6.654
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	153.046,69	155		13.683.474,23	13.535
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	342.773,34	393	1. Rückstellungen Gebührenaussgleich	96.574,92	163
2. Forderungen gegen die Stadt	53.513,28	49	2. Sonstige Rückstellungen	189.124,81	191
3. Sonstige Vermögensgegenstände	57.298,78	48		285.699,73	354
	453.585,40	490	D. VERBINDLICHKEITEN		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.373.817,86	7.759
	1.001.588,04	953	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 346.829,54 (Vorjahr: TEUR 385) -		
	1.608.220,13	1.598	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	29.868,97	21
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	50.935,23	62	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 29.868,97 (Vorjahr: TEUR 21) -		
			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	304.361,07	219
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 304.361,07 (Vorjahr: TEUR 219) =		
			4. Sonstige Verbindlichkeiten	296.974,07	178
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 296.974,07 (Vorjahr: TEUR 178) -		
			- davon aus Steuern: EUR 0,00 (Vorjahr: TEUR 14) -		
				8.005.021,97	8.177
	28.947.115,93	29.241		28.947.115,93	29.241

**B 21.2 - aktuelle Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Reinfeld (Holstein)
(§ 1 Abs. 3 Ziffer 1 GemHVO-Doppik)**

Stadtwerke Reinfeld (Holstein) Ver- und Entsorgung, Reinfeld (Holstein)
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019

Gewinn- und Verlustrechnung

	2019		Vorjahr
	EUR	EUR	TEUR
1. Umsatzerlöse		3.421.652,38	3.451
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		55.200,48	26
3. Sonstige betriebliche Erträge		127.940,67	328
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	525.091,38		513
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	429.532,11	954.623,49	413
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	805.811,31		761
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	211.791,67		227
- davon für Altersversorgung: EUR 38.027,08 (Vorjahr: TEUR 56) -		1.017.602,98	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.023.490,19	1.062
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		588.094,55	687
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		155.730,39	152
- davon aus der Aufzinsung: EUR 0,00 (Vorjahr: TEUR 0) -			
9. Ergebnis nach Steuern		-134.748,07	-10
10. Sonstige Steuern		2.743,72	3
11. Jahresverlust		-137.491,79	-13

Nachrichtlich:

Ausgleich durch die Gemeinde

-137.491,79

**B 21.3 - Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen; Eigenbetrieb Stadtwerke
§ 6 Abs. 1 Nr. 16 GemHVO-Doppik**

Haushaltsjahr	Fortgeschriebener Planansatz	Ist	nicht mehr benötigte Ermächtigungen 1	In das Folgejahr übertragen	aus Planungen der Vorjahre 2	nachrichtlich: Investitionsvolumen gepl. kreditähnlicher Rechtsgeschäfte in TEUR
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2019	2.660	764				
2020	2.480	920				
2021	2.067	1.650				
2022	2.353	---	---	---	---	
2023	3.438	---	---	---	---	
2024	2.242	---	---	---	---	
2025	988	---	---	---	---	
2026	1.074	---	---	---	---	

¹ Gründe für die Inabgangstellung können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen/Ausgaben durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll neu veranschlagt werden

² Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, die schon in den Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

**B 21.4 - Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten
(ohne Umschuldung); Eigenbetrieb Stadtwerke - § 6 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO-Doppik**

Haushaltsjahre	Stand 01.01.	+	-	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkrediter- mächtigung ¹
	TEUR	Kreditauf- nahmen TEUR	Tilgung TEUR	TEUR	EUR/EW ²	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2019	7.714	0	341	7.373	817	
Ist - 2020	7.373	0	347	7.026	775	
Ist - 2021	7.026	0	352	6.674	739	
Soll - 2022	6.674	0	359	6.315	695	
Soll - 2023	6.315	0	365	5.950	655	---
Soll - 2024	5.950	0	372	5.578	614	---
Soll - 2025	5.578	0	378	5.200	573	---
Soll - 2026	5.200	0	385	4.815	530	---

¹ Restkreditermächtigung, die in die Folgejahre übertragen wird

² Einwohnerzahlen wie im Vorbericht A3

B 22 - Übersicht über die Gesamtverschuldung ¹ der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember (§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik)

Haushalts-jahre	Kredite nach § 95g GO	Kassenkredite nach § 95 i GO	Eigenbetriebe und andere Sondervermögen ²	Kommunalunternehmen (>50%) ³	andere Anstalten ⁴	Zweckverbände (>50%) ⁵	Gesellschaften ⁶	Gesamt I (Summe Zeile 2 bis 8)		Kommunalunternehmen (20%-50%) ⁷	Zweckverbände (20%-50%) ⁸	andere Gesellschaften ⁹	Gesamt II (Summe Zeile 2 bis 8 und 11 bis 13)		kreditähnliche Rechtsgeschäfte ¹⁰		Bürgschaften		Treuhandvermögen ¹¹	Stiftungen ¹²	
	in Mio.€	in Mio.€	in Mio.€	in Mio.€	in Mio.€	in Mio.€	in Mio.€	in Mio.€	€/Ew.	in Mio.€	in Mio.€	in Mio.€	in Mio.€	€/Ew.	in Mio.€	€/Ew.	in Mio.€	€/Ew.	in Mio.€	in Mio.€	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
2019	1,359	0	7,373	0	0	0	0	8,732	968	0	0	0	8,732	968	2,625	291	0	0	1,210	0	
2020	1,240	0	7,026	0	0	0	0	8,266	911	0	0	0	8,266	911	2,329	257	0	0	1,210	0	
2021	1,121	0	6,674	0	0	0	0	7,795	863	0	0	0	7,795	863	2,030	225	0	0	1,210	0	
2022	1,990	0	6,315	0	0	0	0	8,305	915	0	0	0	8,305	915	10,863	1.196	0	0	1,210	0	
2023	10,955	4,500	5,950	0	0	0	0	21,405	2.357	0	0	0	21,405	2.357	10,277	1.132	0	0	1,210	0	
2024	10,629	4,500	5,578	0	0	0	0	20,707	2.280							9,629	1.060	0	0	1,210	0
2025	10,294	4,500	5,200	0	0	0	0	19,994	2.202							8,289	913	0	0	1,210	0
2026	9,948	4,500	4,815	0	0	0	0	19,263	2.121							7,967	877	0	0	1,210	0

1 Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbände und Gesellschaften nach § 95 o Abs. 1 bis 3 GO

2 Eigenbetriebe nach § 106 GO und andere Sondervermögen nach § 97 GO sowie Unternehmen und Einrichtungen, die nach § 101 Abs. 4 ganz oder teilweise nach den Vorschriften der EigVO geführt werden.

3 Kommunalunternehmen nach § 106 a, die von der Gemeinden getragen werden und gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50% beigetragen hat.

4 mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

5 Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50% beigetragen hat.

6 Gesellschaften, die der Gemeinde gehören und Gesellschaften, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mehr als 50% beteiligt ist

7 gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20% beigetragen hat (bis maximal 50%, ansonsten, Spalte 5)

8 Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20% beigetragen hat (bis maximal 50%, ansonsten Spalte 7)

9 Gesellschaften an denen die Gemeinde oder ein Aufgabenträger nach § 95 o Abs. 1 GO mit mindestens 20% beteiligt ist, soweit diese noch nicht in Spalte 8 einzubeziehen sind

10 kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 4 bis 8 sind zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

11 Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z.B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Runderlasses zu §§ 85, 95 g der Gemeindeordnung-Kredite vom 23. Januar 2017

12 rechtsfähige Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz

B 23 – Wesentliche Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie Erläuterung der Rahmenbedingungen (§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Gemäß § 2 Absatz 1 Satz 1 Gemeindeordnung Schleswig Holstein sind die Gemeinden berechtigt und im Rahmen ihrer Leistungsfähigkeit verpflichtet, in ihrem Gebiet alle öffentlichen Aufgaben in eigener Verantwortung zu erfüllen, soweit die Gesetze nicht ausdrücklich etwas anderes bestimmen. In diesem gesetzlichen Rahmen ist die Stadt Reinfeld bestrebt zusätzlich zu ihren Kernaufgaben, wie den Brandschutz, die Daseinsvorsorge oder Schulbildung möglichst eine Breite an Einrichtungen, wie beispielsweise die Bücherei, die Volkshochschule, das Museum, das naturnahe Freibad am Herrenteich oder zukünftig ein Bürgerzentrum vorzuhalten. Zudem treibt die Stadt die Digitalisierung ihrer Schulen und der Verwaltung mit großer Kraft voran.

Das derzeitige hohe Niveau der Aufgabenerfüllung setzt trotz der in den vergangenen Jahren positiven konjunkturellen Entwicklung ein hohes Maß an Haushaltsdisziplin voraus. Gerade die letzten Jahre zeigen, dass die Aufwendungen und Auszahlungen für die Aufgabenerfüllung disproportional zu den stetig wiederkehrenden Erträgen gestiegen sind. Die positiven Ergebnisse in den Jahresabschlüssen 2015- 2021 sind überwiegend Folge einmaliger haushaltsrechtlicher Effekte. Zudem schiebt die Stadt Reinfeld bedingt durch eine Reihe von Jahren, welche überwiegend durch die vorläufige Haushaltsführung geprägt waren, einen Stau an Investitionen und Unterhaltungsmaßnahmen vor sich her. Genannt seien nur beispielhaft die Sanierung der Matthias- Claudius-Grundschule sowie die Sanierung von Straßen und Gebäuden, wie z.B. die Ahrensböcker Straße oder das historische Rathaus.

Parallel dazu haben sich mit Beginn des Jahres 2021 mit der erneuten Novellierung des Finanzausgleichsgesetzes und des Kindertagesstättengesetzes für die Haushaltswirtschaft der Stadt wesentliche Eckdaten geändert. So sind beispielsweise die Kosten für den Defizitausgleich gegenüber den Trägern der Kindertagesstätten um bis zu 35 % gestiegen. Dagegen ist die erhoffte bessere finanzielle Grundausstattung der Stadt über den Finanzausgleich ausgeblieben.

Mit Blick auf weitere Kostensteigerungen in den Bereichen der Energieversorgung, der Digitalisierung der Schulen, der offenen Ganztagsbetreuung in den Schulen, der Sicherstellung des Datenschutzes nach Datenschutzgrundverordnung, oder der Einhaltung der immer komplexer werdenden vergaberechtlichen Vorschriften ist die Haushaltsaufstellung für das Jahr 2023 geprägt von dem Bemühen in allen Bereichen Aufwendungen und Auszahlungen so zu kalkulieren, dass noch bestehende freiwillige Leistungen der Stadt aufrecht erhalten und gleichzeitig die Höhe der Realsteuerhebesätze in Zeiten der hohen Inflation stabil bleiben.

Dies umfasst neben vielen Einzelpositionen auch den großen Kostenblock der Aufwendungen für das eigene Personal.

Konnten im Jahr 2022 die Stellenanzahl noch stabil gehalten und zugleich die Rückstände im Bereich der Haushaltswirtschaft aufgearbeitet werden, ist eine Aufstockung der Stellenanzahl im Jahr 2023 unumgänglich. Dies folgt aus der Bewältigung der fortlaufenden Flüchtlingskrise, veränderten Ansprüchen in der Ganztagsbetreuung in den Schulen und eine Reihe beginnender Investitionen in die städtische Infrastruktur, als auch der Umsetzung des Projektes „biologische Vielfalt in den Reinfelder Teichen“. Die Umsetzung der im Jahr 2021 begonnenen Organisationsänderung wirkt sich dabei nach wie vor kostendämpfend aus.

Durch die stetige Bündelung und Ausrichtung von Kompetenzen an den jeweiligen Stärken der Mitarbeitenden sowie die weitere Vertiefung interkommunaler Zusammenarbeit soll auch mittelfristig einem übermäßigen Anstieg der Personalkosten entgegengewirkt werden. Dies hat seine Grenzen soweit es Tarifabschlüsse betrifft. Daneben muss sich die Stadt Reinfeld als im Vergleich „kleine“ Arbeitgeberin im Ringen um gute Fachkräfte verstärkt behaupten. Die Stadt Reinfeld konnte dahingehend im Jahr 2022 einen großen Schritt nach vorne gehen und sich zu einer modernen, familienfreundlichen Arbeitgeberin entwickeln. Flexible Arbeitszeiten, mobiles Arbeiten, Zuschüsse zur Nutzung des ÖPNV oder zum Leasing bzw. Kauf von Fahrrädern sind wesentliche Bausteine dessen. Das Team der Stadtverwaltung mit ihren Außenstellen und externen Einrichtungen ist motiviert diesen Weg weiter zu beschreiten und kann zur Erhaltung ihrer Leistungsfähigkeit mit einem modernen, aufgeschlossenen und wertschätzenden Arbeitsumfeld werben. Ein willkürliches Kürzen der Personalnebenausgaben für beispielsweise modern ausgestattete Arbeitsplätze, Präsente zu Jubiläen, Fortbildungen oder auch Beiträge zu Betriebsfeiern würden dem Bestreben kontraproduktiv entgegenwirken. Ziel muss es weiter sein, eigene Fachkräfte auszubilden, zu qualifizieren und an die Stadt Reinfeld zu binden.

Neben den Aufwendungen für Personal bilden die Bewirtschaftungskosten für die städtischen Liegenschaften im Jahr 2023 den größten Block an Aufwendungen ab. Dieser Block erlebt zurzeit durch rasant steigende Energiepreise eine erhebliche Steigerung. Nicht zuletzt hat sich die Anzahl der städtischen Liegenschaften zur Schaffung von Notunterkünften für die Geflüchteten im Jahr 2023 fast verdoppelt. Umso mehr gewinnt die Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes der Stadt und damit einhergehender Klimaschutzmaßnahmen an Gebäuden oder Infrastrukturanlagen, bzw. der Errichtung oder Ausbau eigener Stromerzeugungsanlagen mittelfristig an Bedeutung. Bei allen daraus ggf. folgenden Investitionen wird dennoch darauf zu achten sein, dass sie wirtschaftlich sind und damit mittelfristig die Ergebnisplanung und -rechnung entlasten.

Die Herausforderung für aktuelle als auch für die kommenden Haushaltsplanungen ist aus diesem Grunde die wirtschaftlichen Folgewirkungen des Krieges in der Ukraine bestmöglich abzuschätzen und zugleich die Umsetzung und Finanzierung von Investitionen und Aufgabenübernahmen wirtschaftlich kritisch zu betrachten und aufzuzeigen.