Vorbericht

zum Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr 2025 / 2026

Stadt Bleckede

Vorbericht 1

1 Allgemeines 4

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 4

1.2 Der Haushaltsausgleich 4

1.3 Haushalt über zwei Jahre 4

2 Strukturdaten 5

3 Ergebnishaushalt 6

3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten 6

3.2 Steuern 7
3.2.1 Überblick über die Hebesätze 7
3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen 7
3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote 7
3.2.4 Grundsteuer je Einwohner 7
3.2.5 Gewerbesteuer je Einwohner 7

3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte 8
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte 8
3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote 8

3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen 8
3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen 8
3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote 8
3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote 9

3.5 Personalaufwendungen 9
3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen 9
3.5.2 Personal-Aufwands-Quote 9

3.6 Versorgungsaufwendungen 9
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen 9
3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote 9

3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 10
3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen 10
3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote 10

3.8 Transferaufwendungen 10
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen 10
3.8.2 Transfer-Aufwands-Quote 10

3.9 Abschreibungen 11
3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen 11
3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote 11

3.10 Zinsen 11
3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen 11
3.10.2 Zins-Aufwands-Quote 12

3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen 12

4 Finanzhaushalt 12

4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen 12

4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit 13

4.3 Investitionstätigkeit 13
4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit 13
4.3.2 Investitionsübersicht 13
4.3.3 Verpflichtungsermächtigungen 14

4.4 Finanzierungstätigkeit 14
4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit 14
4.4.2 Schuldenstand 14

4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben 15

4.6 Liquiditätskredite 15

4.7 Kassenlage 15

5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä. 16

6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz) 17

7 Überblick auf besondere Aufwendungen und Erträge, Haushaltsausgleich und Fazit 18

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO ist der Vorbericht als Anlage des Haushaltsplanes ein wesentlicher Bestandteil, um eine Einschätzung über den finanziellen Stand der städtischen Finanzen – auch in textlicher- und grafischer Form – zu erhalten. Dabei ist darauf einzugehen, welche besonderen Maßnahmen geplant sind und welche Entwicklungsprognosen gesehen werden.

Die Stadt Bleckede stellt ihre Haushalte seit einigen Jahren nach den doppischen Haushaltsregeln auf und agiert daher nach den Grundlagen der doppelten Buchführung. Diese so genannte „Drei-Komponenten-System“ gliedert sich wie folgt:

- Ergebnishaushalt bzw. –rechnung,
- Finanzhaushalt bzw. –rechnung und
- Bilanz (Vermögensrechnung)

Im Ergebnishaushalt werden die im Haushaltsjahr voraussichtlich anfallenden Erträge bzw. entstehenden Aufwendungen dargestellt. Der Finanzhaushalt weist die voraussichtlich eingehenden Einzahlungen bzw. zu leistenden Auszahlungen im Haushaltsjahr aus. Die Bilanz zeigt den Bestand an Vermögen, Schulden und Nettoposition (Eigenkapital). Sie ist stichtagsbezogen und wird im Gegensatz zum Ergebnis- und Finanzhaushalt nicht geplant. Gem. § 4 Abs. 1 KomHKVO wird der Haushalt nach den Bedürfnissen der Kommune in Teilhaushalte gegliedert. Die Gliederung entspricht der jeweiligen Verwaltungsgliederung oder bildet den Produktplan der Kommune ab. In den Teilhaushalten werden die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet. Die Verantwortung für einen Teilhaushalt soll der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet werden.

1.2 Der Haushaltsausgleich

Für die Durchführung der Haushaltsplanung gilt grundsätzlich folgendes:
Die ordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts dienen insgesamt zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts und die außerordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der außerordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts, die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung und die Zahlungsüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sowie die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit.

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen dürfen für die Deckung der Auszahlungen für die ordentliche Tilgung nicht verwendet werden.

Die Inanspruchnahme gegenseitiger Deckungsfähigkeit und die Übertragung sind nur zulässig, wenn dadurch das geplante Ergebnis nicht gefährdet wird.

1.3 Haushalt über zwei Jahre

Die Stadt Bleckede stellt einen Haushalt über zwei Haushaltsjahre gemäß §7 KomHKVO auf. Es wird sich davon versprochen, dass zum einen der Synergieeffekt erreicht werden kann, umfassende Infrastrukturmaßnahmen mit einer Planungs- und Umsetzungssicherheit auch über das nächste Jahr hinaus angehen zu können. Diese sogenannte Doppelhaushaltsplanung hat zur Folge, dass die Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre getroffen werden und die Erträge und Aufwendungen, die Einzahlungen und Auszahlungen und etwaige Verpflichtungsermächtigungen für jedes der beiden Haushaltsjahre getrennt voneinander veranschlagt werden.

Ordentliches Ergebnis

1. Stufe:		ordentliche Erträge
	./.	ordentliche Aufwendungen
	=	ordentliches Ergebnis
	+	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbeträge aus Vorjahren
	⇒	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
2. Stufe	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	+	Überschüsse außerordentliches Ergebnis des laufenden Jahres
	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	=	ordentliches Jahresergebnis

Außerordentliches Ergebnis

1. Stufe		außerordentliche Erträge
	./.	außerordentliche Aufwendungen
	=	außerordentliches Ergebnis
	+	Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	außerordentliches Ergebnis einschließlich Fehlbeträge aus Vorjahren
2. Stufe	./.	Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses
	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	außerordentliches Jahresergebnis unter Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln
	⇒	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

2 Strukturdaten

Gemeindegröße	139,90 m²

Entwicklung der Einwohnerzahlen

zum 31.12.2018	9.457
zum 30.06.2019	9.442
zum 31.12.2019	9.471
zum 30.06.2020	9.547
zum 31.12.2020	9.561
zum 30.06.2021	9.601
zum 31.12.2021	9.613
zum 30.06.2022	9.711
zum 31.12.2022	9.690
zum 30.06.2023	9.692

3 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
Steuern	8.633.947,52	8.218.000	8.731.200	8.852.200	8.933.200	9.007.200	9.141.200,00
Gebühren u.ä. Entgelte (inkl. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten)	2.941.736,98	2.970.500	3.260.700	3.203.500	3.247.600	3.245.300	3.246.700
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	8.479.599,46	7.729.400	8.639.600	8.629.500	8.707.700	8.659.100	8.542.000
Sonstige Erträge	692.731,33	392.800	413.400	413.500	417.000	417.400	417.400
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**20.748.015,29**	**19.310.700**	**21.044.900**	**21.098.700**	**21.305.500**	**21.329.000**	**21.347.300**
Personalaufwand	6.477.689,83	6.810.200	7.438.600	7.804.600	7.869.200	7.996.600	8.124.000
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	2.779.333,92	2.486.400	3.516.200	3.208.200	3.019.900	2.959.300	2.898.600
Transferaufwendungen	7.391.161,13	7.637.600	8.045.700	8.341.000	8.397.900	8.402.800	8.461.200
Abschreibungen	1.895.350,51	1.775.300	1.830.100	1.854.100	1.776.300	1.682.700	1.558.500
Sonstige Aufwendungen	2.501.126,70	2.617.800	2.785.300	2.749.300	2.806.800	2.725.700	2.749.700
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**21.044.662,09**	**21.327.300**	**23.615.900**	**23.957.200**	**23.870.100**	**23.767.100**	**23.792.000**
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	**-296.646,80**	**-2.016.600**	**-2.571.000**	**-2.858.500**	**-2.564.600**	**-2.438.100**	**-2.444.700**
Zinsen und sonstige Finanzerträge	-22.197,17	23.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	257.781,94	216.200	543.500	573.500	603.500	623.500	643.500
Finanzergebnis	**-279.979,11**	**-193.200**	**-525.500**	**-555.500**	**-585.500**	**-605.500**	**-625.500**
Ordentliches Ergebnis	**-576.625,91**	**-2.209.800**	**-3.096.500**	**-3.414.000**	**-3.150.100**	**-3.043.600**	**-3.070.200**
Außerordentliche Erträge	430.592,42	270.200	171.900	191.900	194.000	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	100.000,00	420.000	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**330.592,42**	**-149.800**	**171.900**	**191.900**	**194.000**	**0**	**0**
Gesamtergebnis	**-246.033,49**	**-2.359.600**	**-2.924.600**	**-3.222.100**	**-2.956.100**	**-3.043.600**	**-3.070.200**

3.2 Steuern

3.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.
Grundsteuer A	410	410	302	302	302	302	302
Grundsteuer B	410	410	319	319	319	319	319
Gewerbesteuer	410	410	410	410	410	410	410

3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen

Steuerart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Realsteuern							
Grundsteuer A	144.706,80	147.000	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
Grundsteuer B	1.457.786,05	1.479.900	1.649.200	1.649.200	1.649.200	1.649.200	1.679.200
Gewerbesteuer	2.617.335,40	2.092.600	2.377.000	2.387.000	2.404.000	2.416.000	2.458.000
Gemeindeanteile an							
der Einkommenssteuer	3.907.478,00	3.829.000	4.056.000	4.115.000	4.174.000	4.231.000	4.288.000
der Umsatzsteuer	343.077,00	379.500	360.000	365.000	370.000	375.000	380.000
andere Steuern							
Vergnügungssteuer	74.632,68	57.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Hundesteuer	63.729,49	67.000	61.500	61.500	61.500	61.500	61.500
Zweitwohnungssteuer	25.202,10	25.000	26.500	28.500	28.500	28.500	28.500
sonstige Steuern	0,00	141.000	35.000	80.000	80.000	80.000	80.000
steuerähnliche Einnahmen							
z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamt	**8.633.947,52**	**8.218.000**	**8.731.200**	**8.852.200**	**8.933.200**	**9.007.200**	**9.141.200**

3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Steuer-Ertrags-Quote (%)	41,66	43	41	42	42	42	43

3.2.4 Grundsteuer je Einwohner

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
Grundsteuer A je EW	14,93	15	10	10	10	10	10
Grundsteuer B je EW	150,41	153	170	170	170	170	173

3.2.5 Gewerbesteuer je Einwohner

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
Gewerbesteuer je EW	270,05	216	245	246	248	249	254

3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte

Gebührenart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verwaltungsgebühren	248.272,98	315.100	306.600	309.600	309.600	309.600	309.600
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.003.994,59	2.060.800	2.415.200	2.416.200	2.457.200	2.457.200	2.457.200
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	506.160,19	389.200	385.000	385.500	386.000	381.500	382.000
Erträge aus Verkauf	38.285,64	32.500	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	48.828,51	20.900	36.000	38.400	41.000	43.300	44.500
Gesamt	**2.845.541,91**	**2.818.500**	**3.175.800**	**3.182.700**	**3.226.800**	**3.224.600**	**3.226.300**

3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Gebühren-Ertrags-Quote (%)	13,73	15	15	15	15	15	15

3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Schlüsselzuweisungen	4.608.856,00	4.679.000	4.693.000	4.763.000	4.717.000	4.721.000	4.721.000
Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	214.112,00	215.000	214.000	216.000	209.000	209.000	209.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	2.655.200,08	1.707.900	2.441.000	2.395.600	2.564.300	2.560.000	2.556.900
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	833.205,68	1.149.200	1.037.600	967.100	919.500	882.700	763.800
Summe aller Zuwendungen	**8.311.373,76**	**7.751.100**	**8.385.600**	**8.341.700**	**8.409.800**	**8.372.700**	**8.250.700**
Umlagen	264.420,77	130.300	338.900	308.600	318.700	307.100	311.700
Gesamt	**8.575.794,53**	**7.881.400**	**8.724.500**	**8.650.300**	**8.728.500**	**8.679.800**	**8.562.400**

3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)	40,10	40	40	40	39	39	39

3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)	1,28	1	2	1	1	1	1

3.5 Personalaufwendungen

3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Entgelte und Bezüge	5.351.005,89	5.579.600	6.074.400	6.394.000	6.496.900	6.598.900	6.702.400
Sozialversicherung	929.658,12	1.028.800	1.115.300	1.176.600	1.197.200	1.216.500	1.236.200
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	134.940,00	132.100	181.900	164.000	98.400	100.500	100.500
Sonstige	62.085,82	69.700	67.000	70.000	76.700	80.700	84.900
Gesamt	**6.477.689,83**	**6.810.200**	**7.438.600**	**7.804.600**	**7.869.200**	**7.996.600**	**8.124.000**

3.5.2 Personal-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Personal-Aufwands-Quote (%)	30,41	32	31	32	32	33	33

3.6 Versorgungsaufwendungen

3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwandsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Entgelte und Bezüge	0,00	0	0	0	0	0	0
Sozialversicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamt	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)	0,00	0,13	0,08	0	0	0	0

3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Unterhaltung und Instandhaltung	838.835,01	871.600	1.261.100	1.108.100	971.600	971.600	953.600
Mieten und Pachten	415.405,81	170.700	354.900	307.900	290.400	265.400	240.400
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige	1.354.306,23	1.283.600	1.664.400	1.565.500	1.543.400	1.518.800	1.509.300
Gesamt	**2.608.547,05**	**2.325.900**	**3.280.400**	**2.981.500**	**2.805.400**	**2.755.800**	**2.703.300**

3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Sach- und Dienstleistungen - Aufwands-Quote (%)	13,05	12	15	13	12	12	12

3.8 Transferaufwendungen

3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

Transferaufwandsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.173.917,13	1.281.100	1.409.200	1.469.500	1.475.400	1.478.300	1.485.700
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	221.156,00	170.900	270.000	305.000	306.000	308.000	309.000
Allgemeine Umlagen	5.996.088,00	6.185.600	6.366.500	6.566.500	6.616.500	6.616.500	6.666.500
Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamt	**7.391.161,13**	**7.637.600**	**8.045.700**	**8.341.000**	**8.397.900**	**8.402.800**	**8.461.200**

3.8.2 Transfer-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Transfer-Aufwands-Quote (%)	34,70	35	33	34	34	34	35

3.9 Abschreibungen

3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.502.750,27	1.772.900	1.825.100	1.849.100	1.771.300	1.677.700	1.553.500
Abschreibungen auf Finanzvermögen	392.600,24	2.400	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gesamt	**1.895.350,51**	**1.775.300**	**1.830.100**	**1.854.100**	**1.776.300**	**1.682.700**	**1.558.500**

3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)	8,90	8	8	8	7	7	6

3.10 Zinsen

3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Erträge							
Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.057,60	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige Finanzerträge	-24.254,77	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Summe	**-22.197,17**	**23.000**	**18.000**	**18.000**	**18.000**	**18.000**	**18.000**
Aufwendungen							
Zinsaufwendungen	256.030,11	212.600	540.000	570.000	600.000	620.000	640.000
Sonstige Finanzaufwendungen	1.751,83	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Summe	**257.781,94**	**216.200**	**543.500**	**573.500**	**603.500**	**623.500**	**643.500**
Saldo	**-279.979,11**	**-193.200**	**-525.500**	**-555.500**	**-585.500**	**-605.500**	**-625.500**

3.10.2 Zins-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zins-Aufwands-Quote (%)	-0,11	0,15	0,14	0,13	0,13	0,13	0,13

3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Außerordentliche Erträge	430.592,42	270.200	171.900	191.900	194.000	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	100.000,00	420.000	0	0	0	0	0
Saldo	**330.592,42**	**-149.800**	**171.900**	**191.900**	**194.000**	**0**	**0**

4 Finanzhaushalt

4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.728.269,66	18.113.400	19.950.900	20.075.100	20.326.000	20.385.900	20.523.100
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.306.216,91	20.009.200	22.059.000	22.421.700	22.513.200	22.522.700	22.691.800
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**422.052,75**	**-1.895.800**	**-2.108.100**	**-2.346.600**	**-2.187.200**	**-2.136.800**	**-2.168.700**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.084.447,65	5.349.700	6.156.700	4.275.700	2.221.500	1.425.000	1.425.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.185.478,39	10.629.200	10.299.700	4.363.400	2.453.200	2.401.200	2.401.200
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.101.030,74**	**-5.279.500**	**-4.143.000**	**-87.700**	**-231.700**	**-976.200**	**-976.200**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.335.199,00	4.800.000	5.000.000	4.500.000	4.000.000	3.500.000	3.500.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	628.508,02	630.300	714.100	936.400	944.800	922.800	921.800
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**1.706.690,98**	**4.169.700**	**4.285.900**	**3.563.600**	**3.055.200**	**2.577.200**	**2.578.200**
Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	1.800.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln	**27.712,99**	**-1.205.600**	**34.800**	**3.129.300**	**2.636.300**	**1.464.200**	**-566.700**

4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen							
Steuern	8.594.223,00	8.218.000	8.731.200	8.852.200	8.933.200	9.007.200	9.141.200
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	7.815.327,07	6.601.900	7.448.000	7.474.600	7.590.300	7.590.000	7.586.900
Gebühren u.ä. Entgelte	2.957.963,23	2.947.800	3.413.700	3.390.300	3.444.500	3.430.700	3.437.000
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-14.289,62	23.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Sonstige Einzahlungen	375.045,98	322.700	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
Summe	**19.728.269,66**	**18.113.400**	**19.950.900**	**20.075.100**	**20.326.000**	**20.385.900**	**20.523.100**
Auszahlungen							
Personalauszahlungen	6.340.784,74	6.678.100	7.256.700	7.640.600	7.770.800	7.896.100	8.023.500
Versorgungs-auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	2.806.767,65	2.900.000	3.468.800	3.157.300	2.974.200	2.914.600	2.853.900
Transferauszahlungen	7.447.182,82	7.637.600	8.045.700	8.341.000	8.397.900	8.402.800	8.461.200
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	248.012,48	216.200	543.500	573.500	603.500	623.500	643.500
Sonstige Auszahlungen	2.463.469,22	2.577.300	2.744.300	2.709.300	2.766.800	2.685.700	2.709.700
Summe	**19.306.216,91**	**20.009.200**	**22.059.000**	**22.421.700**	**22.513.200**	**22.522.700**	**22.691.800**
Saldo	**422.052,75**	**-1.895.800**	**-2.108.100**	**-2.346.600**	**-2.187.200**	**-2.136.800**	**-2.168.700**

4.3 Investitionstätigkeit

4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen							
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	1.175.000	825.000	25.000	194.000	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	2.908.490,00	2.772.700	4.453.700	3.288.700	1.932.500	1.330.000	1.330.000
Beiträge	175.957,65	1.402.000	878.000	962.000	95.000	95.000	95.000
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe	**3.084.447,65**	**5.349.700**	**6.156.700**	**4.275.700**	**2.221.500**	**1.425.000**	**1.425.000**
Auszahlungen							
Vermögenserwerb	1.373.240,98	1.786.200	1.986.200	233.000	19.000	17.000	17.000
Baumaßnahmen	3.208.497,86	8.763.700	6.649.100	1.858.000	238.000	188.000	188.000
Zuweisungen und Zuschüsse	587.614,55	74.100	1.520.400	2.272.400	2.196.200	2.196.200	2.196.200
Sonstige Auszahlungen	16.125,00	5.200	144.000	0	0	0	0
Summe	**5.185.478,39**	**10.629.200**	**10.299.700**	**4.363.400**	**2.453.200**	**2.401.200**	**2.401.200**
Saldo	**-2.101.030,74**	**-5.279.500**	**-4.143.000**	**-87.700**	**-231.700**	**-976.200**	**-976.200**

4.3.2 Investitionsübersicht

Die detaillierte Investitionsübersicht befindet sich im weiteren Verlauf des Dokuments.

4.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen	voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	Ansatz 2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5
2021	0	-	-	-	-
2022	0	0	-	-	-
2023	0	0	0	-	-
2024	0	0	0	0	-
2025	160.000	160.000	160.000	160.000	0
Summe	**160.000**	**160.000**	**160.000**	**160.000**	**0**
Nachrichtlich: Im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	3.000.000	2.500.000	2.000.000	1.500.000	1.500.000

Verpflichtungsermächtigungen sind ausschließlich für die Flurbereinigungsverfahren Bleckede-Garlstorf (INV 55501012501) und Bleckede-Radegast (INV 55501012502) vorgesehen.

4.4 Finanzierungstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreditaufnahme	2.335.199,00	3.000.000	3.000.000	2.500.000	2.000.000	1.500.000	1.500.000
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**2.335.199,00**	**3.000.000**	**3.000.000**	**2.500.000**	**2.000.000**	**1.500.000**	**1.500.000**
Tilgung von Krediten	628.508,02	630.300	714.100	936.400	944.800	922.800	921.800
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**628.508,02**	**630.300**	**714.100**	**936.400**	**944.800**	**922.800**	**921.800**
Saldo	**1.706.690,98**	**2.369.700**	**2.285.900**	**1.563.600**	**1.055.200**	**577.200**	**578.200**

4.4.2 Schuldenstand

Darlehen am 31.12.2024 / 01.01.2025 16.201.594,77 €

Pro-Kopf-Verschuldung
16.201.594,77 € bei 9.692 Einwohnern 1.671,65 €

Entwicklung des Schuldenstands
zzgl. Kreditermächtigung aus 2023 - aufgebraucht -
zzgl. Kreditermächtigung aus 2024 3.000.000,00 €
zzgl. voraussichtl. Kreditermächtigung 2025 3.000.000,00 €
zzgl. voraussichtl. Kreditermächtigung 2026 2.500.000,00 €

abzgl. Tilgung 2025 711.600,00 €
abzgl. Tilgung 2026 646.500,00 €

Stand bei voller Inanspruchnahme am 31.12.2025 21.489.994,77 €
Stand bei voller Inanspruchnahme am 31.12.2026 23.343.494,77 €

4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	& Ergebnis 2023	Ansatz &b-jahr-1	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen							
Zinseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.152,55	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige Finanzeinzahlungen	-16.442,17	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Summe	**-14.289,62**	**23.000**	**18.000**	**18.000**	**18.000**	**18.000**	**18.000**
Auszahlungen							
Zinsauszahlungen	246.228,65	212.600	540.000	570.000	600.000	620.000	640.000
Sonstige Finanzauszahlungen	1.783,83	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Summe	**248.012,48**	**216.200**	**543.500**	**573.500**	**603.500**	**623.500**	**643.500**
Saldo	**-262.302,10**	**-193.200**	**-525.500**	**-555.500**	**-585.500**	**-605.500**	**-625.500**

4.6 Liquiditätskredite

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	1.800.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo	**0,00**	**1.800.000**	**2.000.000**	**2.000.000**	**2.000.000**	**2.000.000**	**2.000.000**

4.7 Kassenlage

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
	-EURO-	-EURO-
Bargeld	2.466,67	3.700,00
Sichteinlagen	0,00	0,00
Sonstige Einlagen	0,00	0,00
Gesamt	**2.466,67**	**3.700,00**

5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.

Ausfallbürgschaften für das Albert-Schweitzer-Familienwerk

Senioren-Wohnanlage Breetzer Straße

1. BA Schuldurkunde vom 28.01.1993 Darlehen Sparkasse Lüneburg
3.475.000,-- DM bzw. 1.776.739,29 €
Bürgschaftserklärung vom 15.06.1994

1. Darlehen über 1.801.000,-- DM
   Darlehen-Nr. 6630022173
   Reststand: 547.560,14 € läuft bis 30.01.2028
2. Darlehen über 1.662.000,-- DM
   Darlehen-Nr. 6630298708

---

2. BA Schuldurkunde vom 20.09.1994 Darlehen Sparkasse Lüneburg
1.350.000,-- DM bzw. 690.244,04 €
Bürgschaftserklärung vom 28.09.1994

1. Darlehen über 870.000,-- DM
   Darlehen-Nr. 6630298450
   Reststand: 144.148,29 € läuft bis 30.12.2028
2. Darlehen über 480.000,-- DM
   Darlehen-Nr. 6630021886

---

2. BA Schuldurkunde vom 17.05.1994 Darlehen NBank
550.000,-- DM bzw. 281.210,53 €
Darlehen-Nr. 5600047508
Bürgschaftserklärung vom 05.11.1996 **Reststand: 149.246,91 € läuft bis 31.04.2030**

2. BA Schuldurkunde vom 17.05.1994 Darlehen NBank
20.000,-- DM bzw. 10.225,84 €
Darlehen-Nr. 5600045896
Bürgschaftserklärung vom 05.11.1996 **abgelöst**

Betreutes Wohnen, Albert Schweitzer Weg
Schuldurkunde vom 18.11.1995

2.393.558,-- DM bzw. 1.223.807,00 €
Bürgschaftserklärung vom 07.11.1995 Darlehen Sparkasse Lüneburg

1. Darlehen über 1.193.558,00 DM **Reststand: 322.831,49 € läuft bis 30.11.2025**
   Darlehen-Nr. 6630299730
2. Darlehen über 1.200.000,00 DM **Reststand: 331.061,28 € läuft bis 28.02.2036**
   Darlehen-Nr. 6630022876

6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)

Das Rechnungswesen stützt sich auf eine sogenannte Drei-Komponenten-Rechnung:

- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

Alle Aufwendungen und Erträge werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert, ob sich das Eigenkapital erhöht (Überschuss) oder sich vermindert (Fehlbetrag).

Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung werden die geplanten bzw. die tatsächlich anfallenden Ein- und Auszahlungen festgehalten. Sie sind in laufende Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert, die die Veränderung der liquiden Mittel abbilden.

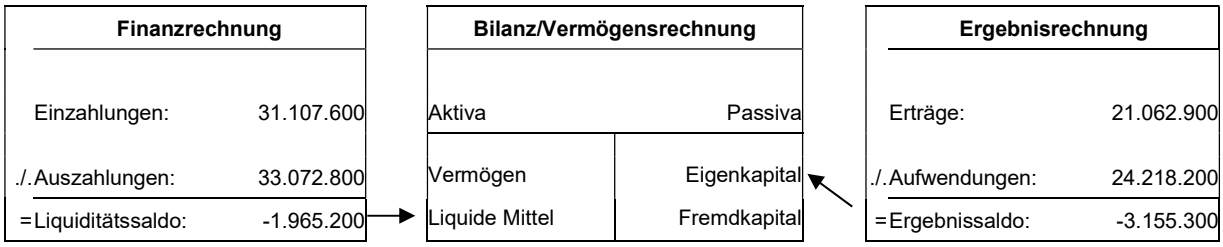
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	Ergebnis 2023	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Erträge	20.726.755,62	19.350.900	21.062.900	21.116.700	21.323.500	21.347.000	21.365.300
Aufwendungen	21.303.381,53	21.561.500	24.218.200	24.589.500	24.532.400	24.449.400	24.494.300
Saldo	**-576.625,91**	**-2.210.600**	**-3.155.300**	**-3.472.800**	**-3.208.900**	**-3.102.400**	**-3.129.000**

Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2023	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	33.598.536,30	28.263.100	31.107.600	28.850.800	26.547.500	25.310.900	25.448.100
Auszahlungen	32.207.849,13	31.268.700	33.072.800	27.721.500	25.911.200	25.846.700	26.014.800
Saldo	**1.390.687,17**	**-3.005.600**	**-1.965.200**	**1.129.300**	**636.300**	**-535.800**	**-566.700**

Die Drei-Komponenten-Rechnung



7 Überblick auf besondere Aufwendungen und Erträge, Haushaltsausgleich und Fazit

Als Einheitsgemeinde ist die Stadt Bleckede mit der sogenannten Allzuständigkeit belegt und hat neben der Durchführung von freiwilligen Aufgaben eine erhebliche Zahl an gesetzlich zugewiesenen Aufgaben und durch öffentlich-rechtlich geschlossene Vereinbarungen mit dem Landkreis Lüneburg übernommene Aufgaben, deren originäre Zuständigkeit beim Landkreis liegt. Im Doppelhaushalt 2025 und 2026 führt dies zu folgend erläuterten Entwicklungen.

7.1.1 Ergebnishaushalt

Hinsichtlich der Erträge sind deutliche Anstiege in allen Haushaltspositionen erkennbar. Zum einen liegt dies an der erfreulichen Steuerentwicklung der letzten Jahre und auf vorausschauende planerische Entscheidungen der Stadt, die Stadt Bleckede für neue Einwohner/innen und Gewerbetreibende attraktiv aufzustellen So haben bspw. die Gewerbesteuererträge der Stadt Bleckede mittlerweile sogar das vorpandemische Niveau überschritten. Zugleich konnten in Vorjahren höhere Schlüsselzuweisungen sowie Erträge aus den Anteilen an Einkommens- und Umsatzsteuern erzielt werden, als in der letzten Haushaltsplanung im Jahr 2022 angenommen.

Prägender für den Ergebnishaushalt der Jahre 2025 und 2026 sind jedoch die Steigerungen in den Aufwendungspositionen. Als Treiber sind vor allem gestiegene Energiekosten, Baukostensteigerungen der laufenden Unterhaltung des alternden Gebäudebestands der Stadt Bleckede sowie Tarifsteigerungen zu nennen. Diese erheblichen Steigerungen führen dazu, dass die gute und planbare Entwicklungsperspektive der städtischen Finanzen einen deutlichen Einbruch zu verzeichnen hat. Festzustellen ist daher letztendlich, dass ein Haushaltsausgleich trotz enormer Konsolidierungsbemühungen nicht ansatzweise erreicht werden kann. Die Überschussrücklage wird mit dem Haushaltsergebnis 2025 erschöpft sein. Die Nettoposition der Stadt Bleckede wird sich insbesondere durch die negativen Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit bis zum Ende der mittelfristigen Finanzplanung stabil halten bis senken. Für weitere Ausführungen zum Ergebnishaushalt wird auf das Haushaltssicherungskonzept der Stadt Bleckede verwiesen.

7.1.2 Investitionen

Das Investitionsvolumen der Stadt Bleckede beträgt im Jahr 2025 10.299.700 €, im Jahr 2026 insgesamt 4.363.400 €. Demgegenüber stehen 6.156.700 € bzw. 4.275.700 € an Einzahlungen für Investitionstätigkeit. Baumaßnahmen in Höhe von insgesamt 6.649.100 bzw. 1.858.000 € bilden den Kern der geplanten Investitionsvorhaben. Besonders zu erwähnen sind hierbei strategisch begründete Bau- und Anschaffungsmaßnahmen im Bereich des Feuerwehrwesens in Höhe von insgesamt 2,8 Mio. €, die auf Basis des am 01.12.2022 vom Rat der Stadt Bleckede verabschiedeten Feuerwehrbedarfsplans in den Haushalt eingebracht wurde. Zusätzlich sind für den Um- und Erweiterungsbau der Kindertagesstätte Barskamp in 2025 1,1 Mio. € vorgesehen.

Für das Jahr 2025 sind außerdem rund 1,3 Mio. € für den Ausbau des Görgenwegs vorgesehen. Diese Maßnahme wird mit GVFG-Mitteln in Höhe von rund 0,9 Mio. € gegenfinanziert. Weitere Maßnahmen ergeben sich aus der Dorfentwicklungen Schieringen-Elbe. Im Bleckeder Ortsteil Barskamp sollen ab 2025 verschiedene Projekte mit einem Gesamtvolumen von rund 1,5 Mio. € umgesetzt werden. Fördermittel stehen dem in Höhe von rund 1,0 Mio. € im Doppelhaushalt gegenüber.
Zudem vollzieht die Stadt Bleckede eine umfassende Projektbegleitung im Bereich Städtebauförderung, um die in die Jahre gekommene Infrastruktur zu sanieren. Hierfür sind für die Jahre 2025 und 2026 ebenfalls Ein- und Auszahlungen vorgesehen. Gesondert abgebildet wird der Straßentausch in Verbindung mit der Herstellung eines Kreisverkehrsplatzes mit einem Eigenanteil von rund 1,4 Mio. €.

Insgesamt werden nahezu alle möglichen und förderfähigen Maßnahmen mit Fördermitteln unterstützend finanziert. Dieses ist durch eine gute und professionelle Bearbeitung der Stadtverwaltung ein entscheidender Faktor, um bestimmte Investitionsvorhaben überhaupt umzusetzen. Letztlich ist jedoch zu verzeichnen, dass das Verhältnis von finanzieller Ausstattung der Gemeinden durch Bund und Land in keiner Weise ausreichend und als verhältnismäßig im Vergleich zu den (Mehr-) Kosten für die Erledigung dieser übertragenen Aufgaben angesehen werden können.

Bleckede, den 12. Dezember 2024

gez.
Dennis Neumann
Bürgermeister