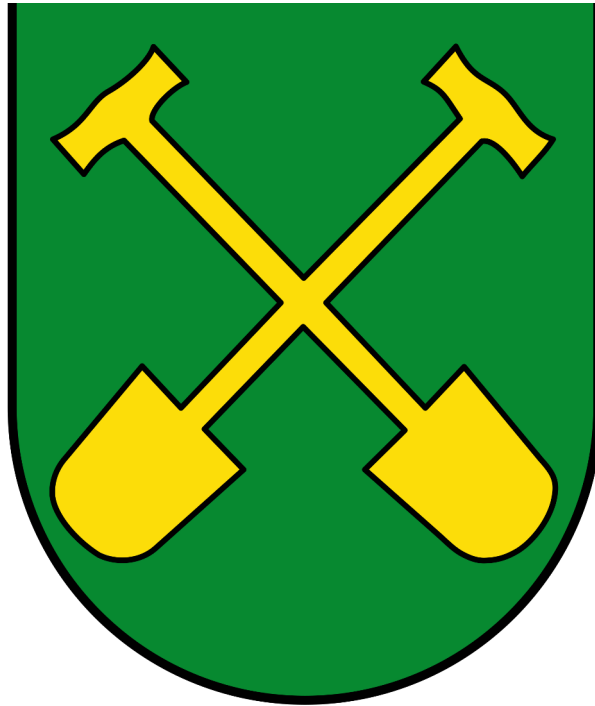


Gemeinde Rollshausen



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2023

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 36602 Jugendräume

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan

Bilanz

Haushaltssatzung der Gemeinde Rollshausen

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Rollshausen in seiner Sitzung am 20.04.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.100.800
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.238.600
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.068.800
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.198.200
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	237.000
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	199.000
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	25.000

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	1.305.800
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	1.422.200

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 350.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	350 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	350 v. H.
2.	Gewerbesteuer	350 v. H.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind als unerheblich im Sinne von § 117 Abs. 1 NKomVG anzusehen, wenn sie im Haushaltsjahr 5.000 Euro pro Buchungsstelle nicht überschreiten.

Als erheblich im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG gilt ein Fehlbetrag des Ergebnishaushalts, der drei Prozent des Gesamthaushaltsvolumens des Ergebnishaushalts im laufenden Haushaltsjahr übersteigt.

Als erheblich sind Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG anzusehen, wenn sie im Einzelfall zwei Prozent des Volumens der Gesamtaufwendungen bzw. der Gesamtauszahlungen übersteigen.

Als erheblich im Sinne des § 8 Abs. 1 KomHKVO gelten Beträge, wenn sie im Einzelfall ein Prozent des Volumens der Gesamtaufwendungen bzw. der Gesamtauszahlungen oder der Gesamterträge bzw. der Gesamteinzahlungen übersteigen.

In den Teilfinanzhaushalten werden Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 4 Abs. 6 KomHKVO einzeln dargestellt, wenn sie im Einzelfall die Wertgrenzen in Höhe von 5.000 Euro überschreiten.

Für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände wird eine Wertgrenze nach § 12 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 150.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 25.000 Euro festgelegt. Investitionen oberhalb dieser Wertgrenze haben eine erhebliche finanzielle Bedeutung i.S. der genannten Vorschrift. Die Wertgrenze für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände findet auch Anwendung, wenn Herstellungskosten und Erhaltungsaufwand im Zeitraum der Herstellung zusammentreffen (Beispiel: Anbau an ein Gebäude, gleichzeitig Instandhaltung im Bestand) und die Gesamtauszahlungen den genannten Betrag überschreiten.

Rollshausen, den 20.04.2023

Der Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023

der Gemeinde Rollshausen

Allgemeines

Der Vorbericht zum Haushalt ist gem. § 1 Abs. 2 Nr. 3 Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) verbindliche Anlage des Haushaltsplans.

Er gibt nach § 6 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft und analysiert die Haushaltslage insbesondere mit Blick auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune.

Der Haushaltsplan ist in einen Ergebnis- und einen Finanzhaushalt gegliedert. Im Ergebnishaushalt werden die ordentlichen Erträge und Aufwendungen, also das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch, unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Ein- und Auszahlungen, für die laufende Verwaltung abgebildet. Der Finanzhaushalt enthält alle Ein- und Auszahlungen für die laufende Verwaltung und für die Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird in den Haushalt einbezogen und schließt das Investitionsprogramm mit ein.

Der vorliegende Gesamthaushalt ist in 2 Teilhaushalte gegliedert, die neben der allgemeinen Finanzwirtschaft der Verwaltungseinheit entsprechen.

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Rollshausen und die Jahresabschlüsse 2010 – 2018 beschlossen. Der Jahresabschluss 2019 befindet sich in Vorbereitung, konnte aber aufgrund personeller Engpässe noch nicht abschließend erstellt werden.

Die Gemeinde Rollshausen ist intensiv bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die Jahresrechnung 2019 und -wenn möglich- auch die Jahresrechnungen 2020 und 2021 bis Ende des Haushaltsjahres 2023 zur Prüfung vorzulegen.

Für die vorgenannten Jahre fehlen noch die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In den folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2021 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2021 RE*	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge	1.210.093	1.139.000	1.100.800	1.166.500	1.225.300	1.263.900
Aufwendungen	1.055.979	1.224.700	1.238.600	1.216.200	1.230.200	1.264.700
Ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen ohne Zeile 20)	154.114	-85.700	-137.800	-49.700	-4.900	-800

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

Der Haushalt ist in Erträgen und Aufwendungen nicht ausgeglichen.

Der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge liegt mit **1.100.800 €** unter dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von **1.238.600 €**. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht geplant. Es wird somit ein Fehlbetrag im Ergebnis von **137.800 €** prognostiziert.

Die Bilanz zum 31.12.2018 weist eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 145.950,90 Euro, eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses i.H.v. 5.749,45 Euro sowie ein Jahresergebnis in Höhe von 1.748,22 Euro aus. Diese Beträge i.H.v. insgesamt **153.448,57 Euro** können grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§ 110 Abs. 5 NKomVG).

Sowohl für das Jahr 2019 (rd. 16.850 Euro) als auch für das Jahr 2021 (rd. 151.947 Euro) werden -entgegen der ursprünglichen Planung- Überschüsse erwartet.

Auch das Jahr 2020 wird besser als geplant abschließen. Bei der Haushaltsplanaufstellung wurde von einem Fehlbetrag i.H.v. 75.200 Euro ausgegangen. Nach derzeitigen Erkenntnissen wird hier nur noch ein Fehlbetrag i.H.v. rd. 20.217 Euro erwartet. Für das Jahr 2022 war ein Fehlbetrag i.H.v. 85.700 Euro geplant, auch hier ist mit einem Überschuss von rd. 113.000 Euro zu rechnen.

Somit ist die Höhe der Überschussrücklage mehr als ausreichend sowohl den Fehlbetrag 2020 als auch den geplanten Fehlbetrag 2023 abzudecken.

Auch wenn es sich derzeit noch um vorläufige Ergebnisse handelt, hat die Vergangenheit gezeigt, dass im Bereich der noch zu buchenden Abschreibungen und Sonderposten es nur zu geringen Abweichungen gegenüber der Planung kommen wird.

Damit ist die Voraussetzung des § 110 Abs. 5 NKomVG erfüllt, der Haushaltsausgleich liegt vor.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rollshausen ist gegeben, da auch unter der Berücksichtigung der noch vorläufigen Rechnungsergebnisse aus den Jahren 2019 bis 2021 aufgrund der Ergebnisüberschüsse zweifelsfrei davon auszugehen ist, dass alle Kriterien des § 23 KomHKVO erfüllt sind.

§ 23 Ziffer 3 KomHKVO zu Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen für Einrichtungen und Eigenbetriebe trifft nicht zu, da entsprechende Einrichtungen und Betriebe nicht vorhanden sind. § 23 Ziffer 4 KomHKVO setzt voraus,

dass die Einlösbarkeit von Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und die Deckung von Fehlbeträgen, soweit sie nicht bereits im Haushalt oder in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung veranschlagt sind, als nicht von vornherein unrealistisch anzusehen ist, was sich aufgrund der oben dargestellten Entwicklung der Vorjahresergebnisse ableiten lässt. Weiterhin muss gem. § 23 Ziffer 5 KomHKVO in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen sein und voraussichtlich auch ausgewiesen bleiben. Auch dies lässt sich anhand der Bilanz sowie der Entwicklung der Haushaltssituation über den Finanzplanungszeitraum annehmen.

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Steuern und Abgaben

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	19.135	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
Grundsteuer B	99.888	100.000	100.100	100.200	100.300	100.400
Gewerbesteuer	262.107	240.000	330.000	352.400	372.400	385.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	368.295	343.400	411.400	434.000	454.000	477.600
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.606	17.800	21.300	21.700	22.100	22.500
Hundesteuer	4.686	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
Steuerähnliche Erträge	2.033	2.100				
	778.750	727.400	886.900	932.400	972.900	1.009.600

Die wichtigsten Einnahmen sind auch in diesem Jahr die **Steuern und ähnliche Abgaben**.

Die Planansätze bei der **Grundsteuer A und B** sowie bei der **Gewerbesteuer** orientieren sich an der Jahresveranlagung 2023. Die Plandaten für die Steuern und die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer basieren auf den Orientierungsdaten. Diese gehen weiterhin von steigenden Steuereinnahmen aus. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend ab 2023 weiter erhöhen. Ursache dafür sind die statistischen Zahlen, die den Anteil der Erwerbstätigen und damit Einkommensteuerzahlenden repräsentieren und wesentlich für die Berechnung sind.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sonstige allgemeine Zuweisungen - Land						
Sonstige allgemeine Zuweisungen - Gemeinden	132.096	117.900	107.900	116.500	114.700	118.200
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - Land	4.902					
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - Gemeinden	2.879	400	2.900	2.900	2.900	2.900
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke – übrige Bereiche	4.965		17.100	2.100	2.100	2.100
	144.842	118.300	127.900	121.500	119.700	123.200

Zu den sonstigen allgemeinen Zuweisungen zählen die Schlüsselzuweisungen, die von der Samtgemeinde anteilig weitergeleitet werden. Diese stellen neben den Steuereinnahmen die wichtigste Einnahmequelle dar. Auf der Basis der derzeitigen Prognosen ist mit weiterhin steigenden Zuweisungen zu rechnen.

Die Berechnung der Finanzausgleichsleistungen (Schlüsselzuweisungen, Samtgemeindeumlage) basiert auf den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2026 (vgl. Bek. d. MI. v. 30.09.2022 – 33.22 – 10301/01).

Unter den Zuweisungen des Landes wird bis einschließlich 2021 die sog. Billigkeitsleistung -Defizitausgleich für die Beitragsfreiheit im Kindergarten- erfasst.

Unter den Zuweisungen von Gemeinden wird der Zuschuss der Samtgemeinde für die örtliche Seniorenarbeit erfasst.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		20.600	19.500	23.200	22.700	21.200
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
	33.900	33.100	32.000	35.700	35.200	33.700

Der Planansatz für Auflösungserträge aus Sonderposten beläuft sich im Haushaltsjahr auf **32.000 Euro**.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Sie resultieren aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen oder Erschließungsbeiträgen für die Anschaffung oder Herstellung von Anlagegütern. In der Ergebnisrechnung werden sie analog zu den Abschreibungszeiträumen über die Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verwaltungsgebühren	375,00	400	400	400	400	400
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	110,00	1.500	2.500	4.500	4.500	4.500
	485	1.900	2.900	4.900	4.900	4.900

Verwaltungsgebühren entstehen bei öffentlich-rechtlicher Verwaltungshandlung wie der Ausstellung von Bescheinigungen und Negativzeugnissen. Im Wesentlichen handelt es sich hier um die Prüfung des Vorkaufsrechts bei Grundstückskaufverträgen Privater.

Benutzungsgebühren werden erhoben für die Benutzung der öffentlichen Einrichtungen, hier die Nutzung der Mehrzweckhalle durch örtliche Vereine. Der pandemiebedingten Situation wurde durch Anpassung bzw. Reduzierung der Erträge im Haushaltsjahr 2021/2022 Rechnung getragen.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Mieten und Pachten	16.003	10.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Erträge aus Verkauf	25					
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.900	5.300	1.300	22.500	43.000	43.000
	17.928	15.800	6.800	28.000	48.500	48.500

Mieteinnahmen werden überwiegend im Produkt „36500“ für die Vermietung der Kindergartenräume und die Überlassung des Feuerwehrgerätehauses erzielt. Mit dem Umzug des Kindergartens nach Obernfeld werden sich diese Einnahmen ab 2023 verringern.

Der deutliche Anstieg bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ab 2024 ergibt sich durch Einnahmen nach § 6 EEG (Erneuerbare-Energien-Gesetz) für die Teilhabe der Kommune an einem Windparkprojekt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen - Gemeinden	202.428	211.100	11.100	11.100	11.100	11.100
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen - übrige Bereiche	167	200	200	200	200	200
	202.595	211.300	11.300	11.300	11.300	11.300

Bei den Erträgen aus Kostenerstattungen handelt es sich um die Erstattungen des Landkreises Göttingen gem. öffentlich-rechtlicher Vereinbarung über die Finanzierung der Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers. Außerdem werden hier die Erstattungen der Gemeinde Obernfeld für die Inanspruchnahme von Kindergarten- und Krippenplätzen veranschlagt. Mit dem Umzug des Kindergartens nach Obernfeld entfallen diese Erträge ab 2023.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	11					
Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen						
	11	0	0	0	0	0

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Konzessionsabgaben	31.382	31.200	32.800	32.500	32.600	32.500
Säumniszuschläge	200		200	200	200	200
	31.582	31.200	33.000	32.700	32.800	32.700

Konzessionsabgaben werden gezahlt für die Inanspruchnahme der Gemeindestraßen mit Versorgungsleitungen (Strom, Gas, Wasser). Die Zahlung ist verbrauchsabhängig. Zurückgehende Verbräuche führen zu geringeren Konzessionsabgaben.

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwendungen für aktives Personal

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Entgelte Beschäftigte	50.385	53.100	56.000	56.000	56.100	56.100
SozVers Beschäftigte	10.283	10.900	11.800	11.800	11.800	11.800
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	205	100	100	100	100	100
Zuführung für Rückstellungen für Urlaub	885	100	100	100	100	100
	61.758	64.200	68.000	68.000	68.100	68.100

Zu den Personalaufwendungen gehören die Entgelte für Arbeitnehmer/innen und die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung. Hier entsteht der Aufwand hauptsächlich bei den Beschäftigten des Bauhofes. Da im Stellenplan keine Veränderungen für das laufende Jahr vorgesehen sind, ergeben sich die Änderungen für die Folgejahre nur im Bereich der kalkulierten Tarifierpassungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.191	19.400	17.000	3.800	3.800	3.800
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.814	24.800	49.800	19.800	15.300	15.800
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	534	1.200	1.300	1.100	1.200	1.100
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.530	2.200	2.200	1.400	1.400	1.400
Mieten und Pachten	2.140	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.106	36.600	54.800	41.100	40.000	39.600
Haltung von Fahrzeugen	3.544	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	417	500	500	500	500	500
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.988	17.200	8.700	23.700	8.700	8.700
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		100	100	100	100	100
	86.264	109.200	141.600	98.700	78.200	78.200

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

Die Unterhaltung des Vermögens beinhaltet den entsprechenden Aufwand für Grundstücke mit und ohne Gebäude (bauliche Aufwendungen), Straßen (sonstiges unbewegliches Vermögen) und für bewegliche Vermögensgegenstände (z. B. Werkzeuge und Maschinen für den Bauhofbetrieb). Für unvorhersehbare Reparaturen an z. B. Heizungen, der Elektro-, Wasser- und Abwasserinstallation und Türen und Fenster sowie für Wartungen sind pauschalisierte Ansätze auf den Erfahrungswerten der Vorjahre eingestellt.

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

Durch die Änderung der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (ehemals Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung) wurde die Wertgrenze der sog. geringwertigen Vermögensgegenstände von bisher 150 Euro auf neu 1.000 Euro (jeweils ohne Umsatzsteuer) angehoben. Damit entfallen auch die sog. Sammelposten (Vermögensgegenstände mit Anschaffungswerten zwischen 150 Euro und 1.000 Euro); die bestehenden Sammelposten werden bis längstens 2020 aufgelöst. Wurden entsprechende Beschaffungen in Form der Sammelposten bisher über 5 Jahre abgeschrieben, entsteht künftig der fünf mal höhere Aufwand bereits im Jahr der Anschaffung.

Es handelt sich in der Regel um Ersatzbeschaffungen von Mobiliar, Werkzeugen, Maschinen und Spielgeräten.

Bewirtschaftungskosten

Zu den **Bewirtschaftungskosten** zählt der Aufwand für Strom, Wasser, Heizung, Abfall, Grundsteuer etc. für die gemeindeeigenen Gebäude.

Im Vergleich zum Vorjahr ist hier ein deutlicher Anstieg der Kosten bedingt durch die erhebliche Preissteigerung bei den Energiekosten zu verzeichnen.

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Als weitere große Position bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** mit einem Ansatz von 8.700 Euro zu nennen. Als größte Position sind hier die Kosten der Straßenbeleuchtung und die Kosten für die Aufstellung von B-Plänen anzuführen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Abschreibungen auf Gebäude		13.700	16.100	23.700	23.700	23.700
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		18.200	16.100	16.100	23.200	23.200
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		100				
Abschreibungen auf Fahrzeuge		3.800	3.800	3.800	3.800	3.200
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.800	2.100	3.400	3.400	3.400
Auflösung Sammelposten						
	41.800	39.700	40.200	49.100	56.200	55.600

Neben auszahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch auszahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Gemeinde Rollshausen stehenden Vermögensgegenstände. Dieser Werteverzehr wird durch die Abschreibungen (AfA) abgebildet. Die Ermittlung der AfA erfolgt auf der Basis der erfassten und bewerteten Vermögensgüter sowie der geplanten Anschaffungen und Investitionen. Die amtliche Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen hat Anwendung gefunden. Die Abschreibungen sind produktorientiert zugeordnet.

Die größten Einzelpositionen bilden die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (Straßen, etc.) und die Abschreibungen auf Gebäude.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zinsaufwendungen - Kreditinstitute	3.327	4.700	8.700	11.200	10.900	10.500
Verzinsung von Steuernachzahlungen		100				
	3.327	4.800	8.700	11.200	10.900	10.500

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite. Die Steigerung der Ansätze steht im Zusammenhang mit einer eventuellen Neuverschuldung.

Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Rollshausen sind die Transferaufwendungen.

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuweisungen/Zuschüsse f. laufende Zwecke - übrige Bereiche	338.334	429.000				3.400
Steuerbeteiligungen	26.211	24.000	33.000	35.300	37.300	39.000
Kreisumlage	283.960	320.700	409.200	426.000	445.100	467.200
Samtgemeindeumlage	170.376	192.400	245.600	255.600	267.100	280.400
	818.881	966.100	687.800	716.900	749.500	790.000

Zuweisungen und Zuschüsse wurden fast ausschließlich im Produkt 36500 „Tageseinrichtungen für Kinder“ erbracht. Mit dem Umzug in den neuen Kindergarten nach Oberfeld werden diese Leistungen nicht mehr direkt als Zuweisung an den kirchlichen Träger erbracht, sondern erfolgen als Erstattung für Aufwendungen Dritter an die Gemeinde Oberfeld (sh. sonstige ordentliche Aufwendungen).

Die Kreisumlage berechnet sich (ebenso wie die Samtgemeindeumlage seit Beginn des Haushaltsjahres 2015) nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr); der Landkreis erhebt eine Umlage von derzeit 50 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 30 v. H.. Festzustellen ist, dass trotz gleichbleibender prozentualer Festsetzungen der Umlagen die realen Umlagelasten weiter steigen.

Die Gewerbesteuerumlage (Steuerbeteiligungen) steht im Zusammenhang mit den Erträgen aus der Gewerbesteuer. Maßgebend für die Festsetzung der Höhe ist das Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer.

Die Senkung der Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Abs. 3 S.5 Gemeindefinanzreformgesetz um 29 Prozentpunkte ab dem 01.01.2020 macht sich deutlich bemerkbar und führt zu einer Halbierung der Umlagezahlungen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.620	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	165	300	300	300	300	300
Geschäftsaufwendungen	9.781	5.600	6.200	6.200	6.200	6.200
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.198	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Erstattungen für Aufwendungen Dritter - Gemeinden	25.000	25.000	276.000	256.000	251.000	246.000
Erstattungen für Aufwendungen Dritter – übrige Bereiche	186	300	300	300	300	300
	43.950	40.700	292.300	272.300	267.300	262.300

Die Aufwendungen für die ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit beinhalten die Sitzungsgelder und pauschalen Aufwandsentschädigungen.

Die Geschäftsaufwendungen beinhalten u.a. Bürobedarf, Aufwendungen für Zeitschriften und Bücher oder auch Post- und Fernmeldegebühren.

Erstattungen für Aufwendungen Dritter sind die Zahlungen an die Samtgemeinde für das abgestellte Verwaltungspersonal sowie ab 2023 auch die an die Gemeinde Oberfeld zu zahlende Kostenbeteiligung für die Mitnutzung des Kindergartens.

Interne Leistungsbeziehungen

Zur vollständigen Darstellung des Ressourcenaufkommens und -verbrauchs für die im Haushaltsplan veranschlagten Produktbereiche ist es zwingend erforderlich, auch die internen Leistungsbeziehungen zwischen den Organisationseinheiten abzubilden.

Interne Leistungsverrechnung wird vorgenommen bei dem Produkt 57301 Bauhof. Aufwendungen dieses Produktes werden den Leistungsempfängern (grds. alle anderen Produkte) konkret zugeordnet oder pauschal ermittelt. Als Maßstab für die Zuordnung dienen Arbeitsaufzeichnungen des Personals.

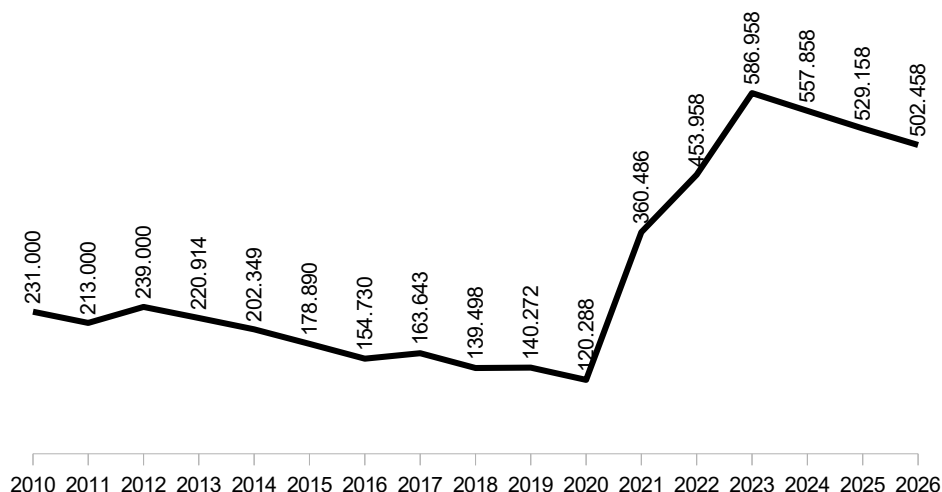
Art	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
AU	Verwaltungssteuerung	2.500	2.500	2.500	2.500
	Kindergarten	2.500	2.500	2.500	2.500
	Spielplätze	2.100	2.100	2.100	2.100
	Jugendräume	200	200	200	200
	Straßen	6.100	6.000	6.100	6.100
	Öffentliches Grün	24.500	24.500	24.600	24.700
	Land- und Forstwirtschaft	11.900	11.900	11.900	12.000
	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen (Mehrzweckhalle)	13.200	13.200	13.200	13.300
		63.000	62.900	63.100	63.400
ER	Bauhof	63.000	62.900	63.100	63.400

Entwicklung des Vermögens, der Schulden, der Liquidität und der Nettoposition

Das Vermögen entwickelt sich wie folgt:

Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	61.905,31	77.454,36	72.969,54	68.484,63	63.999,71	59.514,93	55.312,34	54.213,41	53.114,48
Sachvermögen	1.808.805,51	1.834.754,74	1.919.269,72	1.892.462,33	1.868.723,28	1.855.661,44	2.028.389,76	2.005.228,70	1.997.659,37
Finanzvermögen	-11.487,21	78.600,29	78.963,48	36.678,65	23.528,40	32.100,59	28.150,76	35.517,02	55.891,81
Gesamt	1.859.223,61	1.990.809,39	2.071.202,74	1.997.625,61	1.956.251,39	1.947.276,96	2.111.852,86	2.094.959,13	2.106.665,66

Entwicklung der Investitionskredite (Stand: 31.12.)



Die Verbindlichkeiten aus Krediten betragen zum 31.12.2022 453.958 Euro und werden sich bis Ende 2026 unter der Voraussetzung, dass die Kredite aus den Ermächtigungen 2022 aufgenommen werden müssen, auf 502.458 Euro belaufen. Damit steigt die Verschuldung der Gemeinde Rollshausen deutlich an. Allerdings handelt es sich insgesamt um Schulden, denen durch Investition in das Vermögen auch Werte gegenüberstehen. Ein bedarfsge-rechter Ausbau der Infrastruktur ist wichtig, um als Wohnstandort für alle Bevölkerungsgruppen attraktiv zu bleiben.

Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum 31.12.2022 weist liquide Mittel in Höhe von **15.949,00 Euro** aus.

Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt 2023 mit -116.400 Euro an-gegeben ist, wird sich der Bestand an liquiden Mitteln verringern.

Ist-Kassenbestand am 31.12.2022	15.949 €
Finanzmittelveränderung 2023 lt. Planung -116.400 € Plan-Kassenbestand am 31.12.2023	-100.451 €
Finanzmittelveränderung 2024 lt. Planung -65.200 € Plan-Kassenbestand am 31.12.2024	-165.651 €
Finanzmittelveränderung 2025 lt. Planung -12.400 € Plan-Kassenbestand am 31.12.2025	-178.051 €
Finanzmittelveränderung 2026 lt. Planung -20.400 € Plan-Kassenbestand am 31.12.2026	-198.451 €

Aufgrund der Vorbelastungen aus Haushaltsresten, der Entwicklung der Finanzmittel im letzten Jahr und da die Gemeinde für einige Bauprojekte zunächst in Vorleistung geht und je nach Baufortschritt erst sukzessive der Abruf der Fördermittel erfolgen kann, wird deshalb ein Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von **350.000 Euro** für das laufende Haushaltsjahr als sachgerecht betrachtet.

Die wesentlichen Einzahlungen (Gemeindeanteile, Schlüsselzuweisungen, Steuern) und Auszahlungen (Kreisumlage, Samtgemeindeumlage und Personalauszahlungen) sind wie in den Vorjahren fällig. Zahlungen für Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen werden sich voraussichtlich auf die Zeit von Mai bis Dezember erstrecken.

Perspektivisch ist ab 2025 wieder mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zu rechnen, der allerdings nicht ausreicht, um die ordentliche Tilgung von Krediten decken zu können. Durch ein sparsames und wirtschaftliches Ausgabeverhalten ist anzustreben, den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weiterhin zu verbessern, um so höhere freie Finanzspitzen für Neuinvestitionen zur Verfügung zu haben. Hier ist eine Abwägung zwischen Reinvestition und gleichzeitig notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen erforderlich.

Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

Die Entwicklung der Jahresergebnisse einschließlich der Fehlbeträge aus Vorjahren stellt sich wie folgt dar:

Überschussrücklage aus Vorjahren	153.448,57
Jahresergebnis 2019	16.850,00
Jahresergebnis 2020	-20.217,00
Jahresergebnis 2021	151.947,00
Jahresergebnis 2022	113.000,00
Jahresergebnis 2023	-137.800,00

Jahresergebnis 2024	-49.700,00
Jahresergebnis 2025	-4.900,00
Jahresergebnis 2026	-800,00
Überschussrücklage Ende 2026	221.828,57 €

Die Ende 2018 bestehende Überschussrücklage ist ausreichend, um den Fehlbetrag 2020 und die ab 2023 geplanten Fehlbeträge zu decken. Nach Entnahme der geplanten Fehlbeträge bis einschließlich 2026 verbleibt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich weiterhin eine Überschussrücklage i.H.v. rd. **221.828 Euro**.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition	Stand 31.12.
2010	1.520.690,38 €
2011	1.598.746,98 €
2012	1.627.048,08 €
2013	1.607.365,68 €
2014	1.593.194,85 €
2015	1.473.457,78 €
2016	1.544.596,68 €
2017	1.859.457,89 €
2018	1.834.256,69 €

Als Nettoposition bezeichnet man eine auf der Passivseite der Bilanz auszuweisende Bilanzposition. Sie entspricht dem Saldo aus Aktiva abzüglich Schulden, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten und ist vergleichbar mit dem Eigenkapital. Die Nettoposition der Gemeinde Rollshausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 deutlich erhöht und wird aufgrund der zu erwartenden Jahresüberschüsse weiterhin steigen.

Finanzierung der geplanten Investitionen und ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Die Auswirkungen auf die folgenden Jahre (insbesondere die Abschreibung) sind bei den entsprechenden Produktkonten berücksichtigt.

Zur Finanzierung der Maßnahmen stehen Zuwendungen aus Investitionstätigkeit zur Verfügung. Eine Veranschlagung von Krediten ist nicht erforderlich.

Beteiligungen

VR-Bank Mitte eG

Allgemeine Informationen:

Unternehmenssitz: Westerstieg 5, 37115 Duderstadt
Tel. 05527 / 2845-0, Fax 05527/ 845-17800
E-Mail: telefonfiliale@volksbank-mitte.de
Internet: www.voba-mitte.de

Gründung: ehem. Volksbank Mitte 02.06.1928
ehem. VR-Bank Werra-Meißner 24.11.1869

Rechtsform: Eingetragene Genossenschaft

Genossenschaftsregistereintragung: AG Göttingen, GR 100101

Steuerl. Sachverhalte: Steuer-Nr. beim FA Northeim: 35/200/06660

Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496

Gegenstand des Unternehmens:

Die Genossenschaftsbank ist ein rechtlich und wirtschaftlich selbständiges Unternehmen. Bundesweit sind über 15 Millionen Kunden Teilhaber einer Volksbank Raiffeisenbank. Dezentrales Unternehmertum, Solidarität und regionale Verantwortung sind die Grundwerte der genossenschaftlichen Bankengruppe. Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften.

Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt rd. 7 Mio. €, ein Geschäftsanteil beträgt 200 €, die Gemeinde Rollshausen hat einen Geschäftsanteil gezeichnet.

Gesellschafter	Anteile in %	Beteiligung
Gemeinde Rollshausen	0,003	200 €

Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Herr Björn Henkel und Herr Uwe Linnenkohl

Mitgliederversammlung: Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. In Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern

kann die Satzung bestimmen, dass die Mitglieder ihre Rechte in einer Vertreterversammlung wahrnehmen. Die Voba-Mitte hat 49.563 Mitglieder (Stand 31.12.21).

Vertreterversammlung:

Vorstand und Aufsichtsrat legen vor der Vertreterversammlung Rechenschaft über ihre Tätigkeit ab. Die Vertreterversammlung stellt den Jahresabschluss fest und beschließt, wie der Jahresüberschuss verwendet werden soll. Außerdem entscheidet sie über die Entlastung des Aufsichtsrates und des Vorstandes. Der Aufsichtsrat wird aus ihrer Mitte gewählt.

Aufsichtsrat:

Jörg Bringmann	Witzenhausen	Vorsitzender
Hartwig Magerhans	Göttingen-Geismar	Stellv. Vorsitzender
Ekkehard Loest	Duderstadt	Stellv. Vorsitzender
Hermann Ludolph	Heilbad Heiligenstadt	Stellv. Vorsitzender
Henry Thiele	Eschwege	Stellv. Vorsitzender
Thorsten Zindel	Witzenhausen	Stellv. Vorsitzender
Dietmar Bollensen	Rosdorf	
Claudia Bommhardt	Waldkappel	
Nicol Dilling	Hessisch Lichtenau	
Hubertus Erner	Witzenhausen	
Ulrich Gabel	Heilbad Heiligenstadt	
Daniel Iffland	Dingelstädt	
Helmut Kehrel	Duderstadt	
Andreas Kohlrautz	Gieboldehausen	
Eckardt Lintzel	Leinefelde-Worbis	
Kay Mecke	Göttingen	
Andrea Meyer-Biermann	Duderstadt	
Elmar Mönning	Göttingen	
Janine Reimann	Leinefelde-Worbis	
Armin Sander	Northeim-Hillerse	
Helmut Sippel	Ringgau-Datterode	
Christian Stange	Waldkappel	
Thilo Vaupel	Witzenhausen	
Harald Zindel	Meißner	

Beteiligungen des Unternehmens:

Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

	2021
Bilanzsumme	2.578,4 Mio. EUR
Mitarbeiter (einschl. Azubi)	420
Filialen	24
Mitglieder	49.563
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	1.923,8 Mio. EUR
Forderungen an Kunden	1.185,9 Mio. EUR

Kapitalzuführungen und -entnahmen:

- keine -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Öffentlicher Zweck des Unternehmens ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2021 erhalten) betrug 4,21 €. Aufgrund der staatlich vorgeschriebenen Sicherungsinstrumente, die für das Unternehmen gewählte Rechtsform -eingetragene Genossenschaft- sowie des geringen Gesellschaftsanteils bestehen keine unkalkulierbaren Risiken für den kommunalen Haushalt.

Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letztjährigen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Jahr 2023 ein deutliches schlechteres Ergebnis ab. Trotz einer verbesserten Ertragssituation sind für das negative Ergebnis vor allem die erheblich gestiegenen Transferaufwendungen und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verantwortlich. Hier ist vor allem darauf zu achten, nur die absolut notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen durchzuführen.

Ergebnishaushalt	Vorjahresplanung	Ansatz	Abweichung
Erträge und Aufwendungen	Für 2023	2023	2023
Ordentliche Erträge			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	769.000	886.900	117.900
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.700	127.900	12.200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	41.600	32.000	-9.600
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.900	2.900	-3.000
6. privatrechtliche Entgelte	19.000	6.800	-12.200

7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.300	11.300	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			0
11.	sonstige ordentliche Erträge	31.000	33.000	2.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	993.500	1.100.800	107.300
Ordentliche Aufwendungen				
13.	Personalaufwendungen	64.400	68.000	3.600
14.	Versorgungsaufwendungen			0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.300	141.600	54.300
16.	Abschreibungen	59.200	40.200	-19.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.500	8.700	3.200
18.	Transferaufwendungen	559.300	687.800	128.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	240.600	292.300	51.700
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.016.300	1.238.600	222.300
21.	ordentliches Ergebnis	-22.800	-137.800	-115.000

Finanzhaushalt		Vorjahresplanung	Ansatz	Abweichung
Einzahlungen und Auszahlungen		2023	2023	2023
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			
10.		951.900	1.068.800	116.900
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			
17.		956.900	1.198.200	241.300
24.	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	31.000	237.000	206.000
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.000	199.000	168.000
34.	Aufnahme von Krediten			0
35.	Tilgung von Krediten	28.000	25.000	-3.000

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

Das Geographische Institut der Universität Göttingen/Abteilung Humangeographie wurde mit einer Projektstudie zum demographischen Wandel und seine Auswirkungen auf die Samtgemeinde Gieboldehausen beauftragt; das Ergebnis dieser Untersuchungen wurde im Mai 2007 veröffentlicht. Die Ergebnisse der innovativen Prognoserechnung zeigen auf, dass die Bevölkerung der Samtgemeinde bis zum Jahr 2020 um 3,9 % abnehmen wird. Wesentlich bedeutsamer für die Kommunalplanung, so die Studie weiter, werde eine stark ausgeprägte Verschiebung der Altersstruktur hin zu den höheren Altersklassen sein, wobei die Zahl der 3- bis 6-Jährigen um 24 % abnehmen und die der über 75-Jährigen um 47 % ansteigen werde.

Im Wesentlichen ist die Lage in der Gemeinde Rollshausen gegenüber den Vorjahren unverändert (Einwohnerzahl Stand 30.09.2021: 841, Stand 30.09.2022: 931). Der kurzfristige Anstieg der Einwohnerzahl ist bedingt durch die Unterbringung von Flüchtlingen in einer Sammelunterkunft und stellt damit keine dauerhafte Veränderung der Einwohnerzahlen dar.

Die Gemeinde Rollshausen ist weiter gefordert, durch ihre Einrichtungen ein Umfeld anzubieten, dass die Entscheidung, dort zu leben, fördert. Die notwendigen Mittel müssen dafür aufgebracht werden, damit einem Bevölkerungsrückgang aktiv entgegen gewirkt werden kann.

Daten der Haushaltswirtschaft

Allgemeine Angaben

(vgl. Seite 4)

Schuldenlage und -entwicklung

(vgl. Seite 14)

Bilanzvergleich

	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	63.999,71 €	59.514,93 €	55.312,34	54.213,41	53.114,48
Sachvermögen	1.868.723,28 €	1.855.661,44 €	2.028.389,76	2.005.228,70	1.997.659,37
Finanzvermögen	23.528,40 €	32.100,59 €	28.150,76	35.517,02	55.891,81
Liquide Mittel	176.342,64 €	105.365,26 €	81.172,44	2.851,80	4.308,26
Aktive					
Rechnungsabgrenzung	1.438,96 €	3.182,25 €	3.753,49	2.837,10	0,00
Bilanzsumme Aktiva	2.134.032,99 €	2.055.824,47 €	2.196.778,79 €	2.100.648,03 €	2.110.973,92 €
Nettoposition	1.593.194,85 €	1.473.457,78 €	1.544.596,68	1.859.457,89	1.834.256,69
Basis-Reinvermögen	697.120,37 €	697.120,37 €	697.120,37	949.995,37	949.995,37
Reinvermögen	697.120,37 €	697.120,37 €	697.120,37	949.995,37	949.995,37
Sollfehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00	0,00
Rücklagen	271.006,55 €	289.674,65 €	191.264,57	86.769,14	151.700,35
Jahresergebnis	18.668,10 €	-98.410,08 €	-104.495,43	64.931,21	1.748,22
Sonderposten	606.399,83 €	585.072,84 €	760.707,17	757.762,17	730.812,75
Schulden	223.039,04 €	225.310,11 €	261.255,96	231.117,23	271.735,56
Geldschulden	202.348,55 €	178.889,59 €	154.730,74	190.289,83	212.201,25
Investitionskredite	202.348,55 €	178.889,59 €	154.730,74	163.643,43	139.498,40
Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00	26.646,40	72.702,85
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.488,51 €	26.131,15 €	74.503,58	4.700,69	16.685,13
Transferverbindlichkeiten	4.139,00 €	0,00 €	12.282,79	28.265,03	33.062,05
sonstige Verbindlichkeiten	9.062,98 €	20.289,37 €	19.738,85	7.861,68	9.787,13
Rückstellungen	316.292,81 €	354.630,45 €	387.323,77	7.594,61	4.769,84
Passive					
Rechnungsabgrenzung	1.506,29 €	2.426,13 €	3.602,38	2.478,30	211,83
Bilanzsumme Passiva	2.134.032,99 €	2.055.824,47 €	2.196.778,79 €	2.100.648,03 €	2.110.973,92 €

Kennzahlen

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
Steuerquote	59,39	71,61	76,67	79,08	79,83
Personalintensität	5,26	5,51	5,61	5,55	5,40
Abschreibungsintensität	3,24	3,25	4,04	4,57	4,40
Zinslastquote	0,38	0,70	0,92	0,89	0,83
Reinvestitionsquote	428,21	495,02	0,00	0,00	269,78

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann und zeigt die Tendenz auf, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

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

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

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

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	778.750,29	727.400	886.900	932.400	972.900	1.009.600
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.842,64	118.300	127.900	121.500	119.700	123.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		33.100	32.000	35.700	35.200	33.700
4.	sonstige Transfererträge						
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	485,00	1.900	2.900	4.900	4.900	4.900
6.	privatrechtliche Entgelte	17.927,61	15.800	6.800	28.000	48.500	48.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.595,19	211.300	11.300	11.300	11.300	11.300
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10,95					
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10.	Bestandsveränderungen						
11.	sonstige ordentliche Erträge	31.581,83	31.200	33.000	32.700	32.800	32.700
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.176.193,51	1.139.000	1.100.800	1.166.500	1.225.300	1.263.900
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	61.757,85	64.200	68.000	68.000	68.100	68.100
14.	Versorgungsaufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.263,76	109.200	141.600	98.700	78.200	78.200
16.	Abschreibungen		39.700	40.200	49.100	56.200	55.600
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.326,61	4.800	8.700	11.200	10.900	10.500
18.	Transferaufwendungen	818.880,61	966.100	687.800	716.900	749.500	790.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	43.949,89	40.700	292.300	272.300	267.300	262.300
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.014.178,72	1.224.700	1.238.600	1.216.200	1.230.200	1.264.700
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	162.014,79	-85.700	-137.800	-49.700	-4.900	-800
22.	außerordentliche Erträge	30.000,00					
23.	außerordentliche Aufwendungen						
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	30.000,00					
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	192.014,79	-85.700	-137.800	-49.700	-4.900	-800
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
			2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	748.941,32	727.400	886.900		932.400	972.900	1.009.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.523,30	118.300	127.900		121.500	119.700	123.200
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	485,00	1.900	2.900		4.900	4.900	4.900
5. privatrechtliche Entgelte	15.860,25	15.800	6.800		28.000	48.500	48.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.086,02	211.300	11.300		11.300	11.300	11.300
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10,95						
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	31.469,91	31.200	33.000		32.700	32.800	32.700
= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.154.376,75	1.105.900	1.068.800		1.130.800	1.190.100	1.230.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	61.101,99	64.000	67.800		67.800	67.900	67.900
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	78.070,79	109.200	141.600		98.700	78.200	78.200
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.329,22	4.800	8.700		11.200	10.900	10.500
14. Transferauszahlungen	844.926,62	966.100	687.800		716.900	749.500	790.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.669,34	40.700	292.300		272.300	267.300	262.300
= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.019.097,96	1.184.800	1.198.200		1.166.900	1.173.800	1.208.900
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	135.278,79	-78.900	-129.400		-36.100	16.300	21.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	24.829,00	8.000	237.000				
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							135.000
20. Veräußerung von Sachvermögen	30.000,00	4.000				31.000	
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	54.829,00	12.000	237.000			31.000	135.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						31.000	
25. Baumaßnahmen	245.266,48	170.000	195.000				150.000
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.500,00		4.000				
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen							
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	246.766,48	170.000	199.000			31.000	150.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-191.937,48	-158.000	38.000				-15.000
= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-56.658,69	-236.900	-91.400		-36.100	16.300	6.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	259.200,00	158.000					
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	19.002,35	26.500	25.000		29.100	28.700	26.700
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	240.197,65	131.500	-25.000		-29.100	-28.700	-26.700
36.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	183.538,96	-105.400	-116.400		-65.200	-12.400	-20.400

Übersicht Ergebnishaushalt

(Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO)

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	65.600	542.100	-476.500	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.035.200	696.500	338.700	0	0	0
Summe	1.100.800	1.238.600	-137.800	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	41.000	501.700	-460.700	237.000	199.000	38.000	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.027.800	696.500	331.300	0	0	0	0	25.000	-25.000	0
Summe	1.068.800	1.198.200	-129.400	237.000	199.000	38.000	0	25.000	-25.000	0

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	1.068.800	1.198.200
Investitionstätigkeit	237.000	199.000
Finanzierungstätigkeit	0	25.000
Summe	1.305.800	1.422.200

Übersicht über die Produktgruppen

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe
11	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung und -service
28	Kultur und Wissenschaft	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
		366	Einrichtungen der Jugendarbeit
42	Sportförderung	424	Sportstätten und Bäder
51	Räumliche Planung und Entwicklung	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53	Ver- und Entsorgung	531	Elektrizitätsversorgung
		532	Gasversorgung
		533	Wasserversorgung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541	Gemeindestraßen
		545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55	Natur- und Landschaftspflege	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
		555	Land- und Forstwirtschaft
57	Wirtschaft und Tourismus	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

Die mit Sternchen gekennzeichneten Produkte werden gem. §§ 4 Abs. 7 i.V.m. 60 Nr. 50 KomHKVO als wesentlich festgelegt. Nur die wesentlichen Produkte werden mit den zu erreichenden Zielen und den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt.

Nr.	Produktbezeichnung
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	
11100*	Verwaltungssteuerung und -service
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36500	Tageseinrichtungen für Kinder
36601	Spielplätze
36602	Jugendräume
42401	Sportstätten
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54100	Gemeindestraßen
54500	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55500	Land- und Forstwirtschaft
57301	Bauhof
57302*	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
53300	Wasserversorgung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

Gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO sind die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen zu beschreiben. Diese Produktbeschreibung erfolgt für alle Produkte der Gemeinde.

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Betreuung des Rates und seiner Gremien
- Konzeption und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und sonstigen Repräsentationen des Bürgermeisters und dessen Vertretung
- Koordination und Würdigung ehrenamtlicher Arbeit
- Entgegennahme von Beschwerden und Anregungen
- Aufstellung des Haushaltsplanes sowie Steuerung des Haushaltsvollzugs
- Entwicklung und Überprüfung der strategischen sowie operativen Produktziele
- Präsentation der Gemeinde auf einer zentralen Homepage im Internet
- Beantwortung von Anfragen der Bürgerinnen und Bürger
- Organisation der internen und externen Posteingänge
- Beschaffung von Bürobedarf, Papier etc. für das Gemeindebüro

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Förderung kultureller Projekte und Veranstaltungen sowie Vereine
- Sachdienliche Information, Beratung und Serviceleistungen im Kulturbereich

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Betrieb einer eigenen Kindertagesstätte in Zusammenarbeit mit der Gemeinde Oberfeld

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Kinderspielplätzen
- Wartung und Unterhaltung der Spielgeräte
- Sicherstellung der Betriebssicherheit der Spielgeräte

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (Sportplätze und Turnhallen)

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bauleitplanung: Aufstellung, Änderung und Aufhebung von Bebauungsplänen
- Kommunale Strukturentwicklung: Konzeption für weitere Gemeindeentwicklung
- Stellungnahme zu überörtlichen Planungen

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Realisierung, Planung und Unterhaltung der Verkehrsinfrastruktur (Gemeindestraßen, Fußwege sowie Brückenbauwerke)

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bewirtschaftung der Parkanlagen und öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Wanderwegen

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Unterhaltung der Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege
- Durchführung von Maßnahmen zur Verbesserung der Bodenkultur
- Förderung von Ackerbau und Viehzucht
- Schädlingsbekämpfung
- Bewirtschaftung von Wäldern

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften

57301 Bauhof

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung und Unterhaltung der Mehrzweckhallen für Bürgerinnen und Bürger sowie Vereine

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Zusammenarbeit mit den Netzbetreibern und den Energieversorgungsunternehmen
- Schließung von Konzessionsverträgen
- Erhebung der Konzessionsabgabe vom Energieversorgungsunternehmen

53200 Gasversorgung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Zusammenarbeit mit den Gasversorgungsunternehmen
- Schließung von Konzessionsverträgen
- Erhebung der Konzessionsabgabe vom Gasversorgungsunternehmen

53300 Wasserversorgung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Zusammenarbeit mit den Wasserversorgungsunternehmen
- Schließung von Konzessionsverträgen
- Erhebung der Konzessionsabgabe vom Wasserversorgungsunternehmen

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Veranschlagung von kommunalen Steuern sowie Anteilen der Samtgemeindeumlage und der Kreisumlage
- Darstellung der Steuererträge, der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Unterstützung bei der Aufnahme und Abwicklung von Darlehen und Krediten
- Bewirtschaftung der Rücklagen- und Schulden

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2023

Die Gemeinde Rollshausen verfolgt nachstehende **strategische Ziele¹**:

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten
2. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine, Veranstaltungen und die Bereitstellung einer Mehrzweckhalle stärken.
3. Die Versorgung und Mobilität für Bürgerinnen und Bürger sicherstellen.

Die Gemeinde Rollshausen verfolgt nachstehende **operative Produktziele²**:

Nr.	Produktziel inkl. Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2023	Ist 2023
11100 Verwaltungssteuerung und -service				
1	Die Einrichtung einer zentralen Homepage wurde bereits 2022 begonnen und zu 50 % umgesetzt. Bis zum Ende des Jahres 2023 sollen die restlichen Einrichtungsmaßnahmen umgesetzt werden, um den Bürgerinnen und Bürgern Online-Service anzubieten.	Umsetzungsquote (%)	50	
2	Die Servicezeiten / Öffnungszeiten sollen stetig mit einer Durchschnittszeit von 12,5 h pro Woche gewährleistet werden, um eine direkte Kommunikation zwischen Gemeinde und Bürger*in sicherzustellen.	Durchschnittszeit (Stunden)	12,5	
57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen				
3	Die bereits begonnenen Umbaumaßnahmen der Mehrzweckhalle im Ortsteil Rollshausen zur Stärkung der Dorfgemeinschaft und besseren Nutzung für Vereine und Bürgerinnen und Bürger wurden im Jahr 2022 zu 75 % abgeschlossen. Die Restarbeiten von etwa 25 % sollen bis Ende 2023 fertiggestellt werden.	Umsetzungsquote (%)	25	

¹ Strategische Ziele sind längerfristige Ziele mit einer Dauer von ca. 5 Jahren.

² Operative Ziele sind kurzfristige Ziele mit einer Dauer von einem Haushaltsjahr.

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, können gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (**Budget**) mit Bewirtschaftungserleichterungen erklärt werden, jedoch nicht die durch Haushaltsvermerk zur Zweckbindung nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO gebundenen Haushaltsmittel. Die Bildung von Budgets wird von der Gemeinde in Anspruch genommen. Mit der Budgetbildung soll insbesondere das Prinzip der Ressourcenverantwortung konkretisiert und die Effektivität und Effizienz durch eine flexible Bewirtschaftung gesteigert werden. Innerhalb des Budgets gelten Bewirtschaftungserleichterungen, insbesondere die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Ansätze für Aufwendungen nach § 19 Abs. 1 KomHKVO und die Übertragbarkeit der Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen nach § 20 Abs. 2 S. 1 KomHKVO.

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

Gem. § 4 Abs. 3 S. 2 KomHKVO wird die Verantwortung für ein Budget der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet. In der Gemeinde ist demnach der Bürgermeister / die Bürgermeisterin oder der Gemeindedirektor / die Gemeindedirektorin für alle gebildeten Budgets verantwortlich. Der Budgetverantwortliche hat die Einhaltung der im jeweiligen Budget ausgewiesenen Gesamtermächtigung sicherzustellen. Ist dies ausnahmsweise nicht möglich, sind die Gründe hierfür schriftlich anzugeben und anderweitige Deckungsvorschläge zu erarbeiten. Dabei sind die Belange des Gesamthaushalts vorrangig zu berücksichtigen. Entwicklungen, die zu einer möglichen Überschreitung des Budgets führen können, sind rechtzeitig von den Budgetverantwortlichen zu analysieren. Gegenmaßnahmen sind unverzüglich einzuleiten, sobald sie notwendig werden.

3. Budgetbereiche

Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Teilhaushalte werden jeweils zu einem Budget erklärt:

1. Dem Budget gehören die Konten der Kontenklasse 3 (Erträge), 4 (Aufwendungen), 6 (Einzahlungen) und 7 (Auszahlungen) an.
2. Konten der Kontenart (KA) 316 und 337 (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und der Kontengruppen (KG) 38, 48 (Erträge/Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen), 40, 41, 70, 71 (Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen) sowie 47 (bilanzielle Abschreibungen) gehören dem Budget nicht an.
3. Daneben bilden die Konten der KA 316 und 337 und der KG 47, die Konten der KG 40, 41, 70 und 71 und die Konten der KG 38 und 48 jeweils ein gesondertes Budget. Des Weiteren bilden die Konten der Kontenklasse 5 ein gesondertes Budget.
4. Die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bilden entsprechend ihrer Zugehörigkeit zum Teilhaushalt jeweils ein gesondertes Budget.

4. Zweckbindungsringe

Zweckbindungsringe werden jeweils getrennt gebildet für die Ergebnis- und Finanzrechnungskonten und entsprechen im Übrigen den gebildeten Budgets. (sh. Vorstehende Ziff. 1).

5. Berichtswesen, Controlling, Ziele und Kennzahlen

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten wird auf die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung sowie auf ein regelmäßiges unterjähriges Berichtswesen nach § 21 Abs. 1 KomHKVO verzichtet. Der durch eine Einführung entstehende Aufwand steht nicht im Verhältnis zum Nutzen. Ziele und Kennzahlen werden zu den wesentlichen Produkten gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO bestimmt.

6. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2023 in Kraft.

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):
11 Innere Verwaltung 28 Kultur und Wissenschaft 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 42 Sportförderung 51 Räumliche Planung und Entwicklung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 55 Natur- und Landschaftspflege 57 Wirtschaft und Tourismus
zugeordnete Produkte: siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“
verantwortliche Person: Bode, Claus
Budgetierungsbestimmungen: Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.746,64	400	20.000	5.000	5.000	5.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		25.200	24.600	28.700	28.700	27.700
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	485,00	1.900	2.900	4.900	4.900	4.900
6. privatrechtliche Entgelte	17.927,61	15.800	6.800	28.000	48.500	48.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.595,19	211.300	11.300	11.300	11.300	11.300
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10,95					
11. sonstige ordentliche Erträge		4.000			31.000	
12. = Summe ordentliche Erträge	233.765,39	258.600	65.600	77.900	129.400	97.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	61.757,85	64.200	68.000	68.000	68.100	68.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.263,76	109.200	141.600	98.700	78.200	78.200
16. Abschreibungen		39.700	40.200	49.100	56.200	55.600
18. Transferaufwendungen	338.333,61	429.000				3.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	43.949,89	40.700	292.300	272.300	267.300	262.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	530.305,11	682.800	542.100	488.100	469.800	467.600
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-296.539,72	-424.200	-476.500	-410.200	-340.400	-370.200
22. außerordentliche Erträge	30.000,00					
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	30.000,00					
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-266.539,72	-424.200	-476.500	-410.200	-340.400	-370.200
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		60.100	63.000	62.900	63.100	63.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		60.100	63.000	62.900	63.100	63.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-266.539,72	-424.200	-476.500	-410.200	-340.400	-370.200

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							

h:/
hkr/
form-
verwa-
ltung/
f-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt

2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.427,30	400	20.000		5.000	5.000	5.000
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	485,00	1.900	2.900		4.900	4.900	4.900
5.	privatrechtliche Entgelte	15.860,25	15.800	6.800		28.000	48.500	48.500
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.086,02	211.300	11.300		11.300	11.300	11.300
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10,95						
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.869,52	229.400	41.000		49.200	69.700	69.700
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Auszahlungen für aktives Personal	61.101,99	64.000	67.800		67.800	67.900	67.900
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	78.070,79	109.200	141.600		98.700	78.200	78.200
14.	Transferauszahlungen	371.423,62	429.000					3.400
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.669,34	40.700	292.300		272.300	267.300	262.300
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	542.265,74	642.900	501.700		438.800	413.400	411.800
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-300.396,22	-413.500	-460.700		-389.600	-343.700	-342.100
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	24.829,00	8.000	237.000				
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							135.000
20.	Veräußerung von Sachvermögen	30.000,00	4.000				31.000	
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.829,00	12.000	237.000			31.000	135.000
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						31.000	
25.	Baumaßnahmen	245.266,48	170.000	195.000				150.000
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.500,00		4.000				
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	246.766,48	170.000	199.000			31.000	150.000
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-191.937,48	-158.000	38.000				-15.000
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-492.333,70	-571.500	-422.700		-389.600	-343.700	-357.100
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-492.333,70	-571.500	-422.700		-389.600	-343.700	-357.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.071,59	400	400	400	400	400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	375,00	400	400	400	400	400
6. privatrechtliche Entgelte	8.322,15	5.500	5.500	7.000	7.000	7.000
12. = Summe ordentliche Erträge	9.768,74	6.300	6.300	7.800	7.800	7.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.903,97	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.954,65	20.200	24.500	9.200	9.200	9.200
16. Abschreibungen		800	800	800	800	800
18. Transferaufwendungen	3.500,00					3.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	43.904,45	40.600	42.200	42.200	42.200	42.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	58.263,07	64.900	70.800	55.500	55.500	58.900
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-48.494,33	-58.600	-64.500	-47.700	-47.700	-51.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-48.494,33	-58.600	-64.500	-47.700	-47.700	-51.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.200	2.500	2.500	2.500	2.500
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-1.200	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.494,33	-59.800	-67.000	-50.200	-50.200	-53.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		400	400		400	400	400
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	375,00	400	400		400	400	400
5. privatrechtliche Entgelte	6.254,79	5.500	5.500		7.000	7.000	7.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.629,79	6.300	6.300		7.800	7.800	7.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	2.813,96	3.100	3.100		3.100	3.100	3.100
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.871,92	20.200	24.500		9.200	9.200	9.200
14. Transferauszahlungen	3.500,00						3.400
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.623,90	40.600	42.200		42.200	42.200	42.200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.809,78	63.900	69.800		54.500	54.500	57.900
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-36.179,99	-57.600	-63.500		-46.700	-46.700	-50.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-36.179,99	-57.600	-63.500		-46.700	-46.700	-50.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-36.179,99	-57.600	-63.500		-46.700	-46.700	-50.100

h:/
hkr/
form-
verwa-
ltung/
f-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45,44	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	45,44	100	100	100	100	100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-45,44	-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-45,44	-100	-100	-100	-100	-100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45,44	-100	-100	-100	-100	-100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	45,44	100	100		100	100	100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45,44	100	100		100	100	100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-45,44	-100	-100		-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-45,44	-100	-100		-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-45,44	-100	-100		-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.902,25		2.500	2.500	2.500	2.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
6.	privatrechtliche Entgelte	8.282,88	5.000				
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.886,67	200.000				
12.	= Summe ordentliche Erträge	204.071,80	207.800	5.300	5.300	5.300	5.300
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000				
16.	Abschreibungen		4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
18.	Transferaufwendungen	334.833,61	429.000				
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen			250.000	230.000	225.000	220.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	334.833,61	435.800	254.800	234.800	229.800	224.800
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-130.761,81	-228.000	-249.500	-229.500	-224.500	-219.500
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-130.761,81	-228.000	-249.500	-229.500	-224.500	-219.500
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.200	2.500	2.500	2.500	2.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.200	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-130.761,81	-230.200	-252.000	-232.000	-227.000	-222.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	999,50		2.500		2.500	2.500	2.500
5.	privatrechtliche Entgelte	8.282,88	5.000					
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	208.544,52	200.000					
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.826,90	205.000	2.500		2.500	2.500	2.500
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		2.000					
14.	Transferauszahlungen	367.923,62	429.000					
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			250.000		230.000	225.000	220.000
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	367.923,62	431.000	250.000		230.000	225.000	220.000
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-150.096,72	-226.000	-247.500		-227.500	-222.500	-217.500
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-150.096,72	-226.000	-247.500		-227.500	-222.500	-217.500
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-150.096,72	-226.000	-247.500		-227.500	-222.500	-217.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		300	300	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge		300	300	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164,63	300	800	300	300	300
16. Abschreibungen		800	800	600	600	600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	164,63	1.100	1.600	900	900	900
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-164,63	-800	-1.300	-800	-800	-800
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-164,63	-800	-1.300	-800	-800	-800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.900	2.100	2.100	2.100	2.100
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-1.900	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-164,63	-2.700	-3.400	-2.900	-2.900	-2.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	164,63	300	800		300	300	300
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164,63	300	800		300	300	300
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-164,63	-300	-800		-300	-300	-300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-164,63	-300	-800		-300	-300	-300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-164,63	-300	-800		-300	-300	-300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.003,85	1.800	7.700	2.100	2.000	2.100
16. Abschreibungen		500	500	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.003,85	2.300	8.200	2.600	2.500	2.600
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.003,85	-2.300	-8.200	-2.600	-2.500	-2.600
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.003,85	-2.300	-8.200	-2.600	-2.500	-2.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100	200	200	200	200
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-100	-200	-200	-200	-200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.003,85	-2.400	-8.400	-2.800	-2.700	-2.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	971,88	1.800	7.700		2.100	2.000	2.100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	971,88	1.800	7.700		2.100	2.000	2.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-971,88	-1.800	-7.700		-2.100	-2.000	-2.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-971,88	-1.800	-7.700		-2.100	-2.000	-2.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-971,88	-1.800	-7.700		-2.100	-2.000	-2.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147,90	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	147,90	100	100	100	100	100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-147,90	-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-147,90	-100	-100	-100	-100	-100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-147,90	-100	-100	-100	-100	-100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	147,90	100	100		100	100	100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147,90	100	100		100	100	100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-147,90	-100	-100		-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-147,90	-100	-100		-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-147,90	-100	-100		-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge					31.000	
12. = Summe ordentliche Erträge					31.000	
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.395,75	10.000		15.000		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.395,75	10.000		15.000		
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-8.395,75	-10.000		-15.000	31.000	
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-8.395,75	-10.000		-15.000	31.000	
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.395,75	-10.000		-15.000	31.000	

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	762,86	10.000			15.000		
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	762,86	10.000			15.000		
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-762,86	-10.000			-15.000		
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen						31.000	
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						31.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						31.000	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit						31.000	
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-762,86	-10.000			-15.000		
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-762,86	-10.000			-15.000		

D. Investitionen Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die oberhalb der in der Haushaltssatzung festgelegten Wertgrenze (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) liegen.

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
51100202301 Erwerb von Grundstücken "Hinter den Höfen Süd"									
Auszahlungen	31.000,00				31.000				
51100202302 Verkauf von Bauplätzen									
Einzahlungen	31.000,00				31.000				
= Saldo oberhalb der Wertgrenze									

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
6. privatrechtliche Entgelte	300,00	300	300	20.000	4.500	4.500
12. = Summe ordentliche Erträge	300,00	14.300	14.300	34.000	18.500	18.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.341,01	27.800	37.800	30.800	27.800	27.800
16. Abschreibungen		16.100	14.000	14.000	21.100	21.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	41.341,01	43.900	51.800	44.800	48.900	48.900
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-41.041,01	-29.600	-37.500	-10.800	-30.400	-30.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-41.041,01	-29.600	-37.500	-10.800	-30.400	-30.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.500	6.100	6.000	6.100	6.100
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-10.500	-6.100	-6.000	-6.100	-6.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-41.041,01	-40.100	-43.600	-16.800	-36.500	-36.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	300,00	300	300		20.000	4.500	4.500
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	300	300		20.000	4.500	4.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	44.105,00	27.800	37.800		30.800	27.800	27.800
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.105,00	27.800	37.800		30.800	27.800	27.800
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-43.805,00	-27.500	-37.500		-10.800	-23.300	-23.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							135.000
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							135.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen							150.000
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit							150.000
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)							-15.000
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-43.805,00	-27.500	-37.500		-10.800	-23.300	-38.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-43.805,00	-27.500	-37.500		-10.800	-23.300	-38.300

D. Investitionen Produkt 54100 Gemeindestraßen Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die oberhalb der in der Haushaltssatzungh:/
hkr/
form-
verwa-
ltung/
f-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt

festgelegten Wertgrenze (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) liegen.

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100202401 Erschließung "Hinter den Höfen"									
Einzahlungen	135.000,00					135.000			
Auszahlungen	150.000,00					150.000			
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-15.000,00					-15.000			

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. = Summe ordentliche Erträge		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.961,42	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
16. Abschreibungen		3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.961,42	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-6.961,42	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-6.961,42	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.961,42	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	8.062,68	8.500	8.500		8.500	8.500	8.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.062,68	8.500	8.500		8.500	8.500	8.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-8.062,68	-8.500	-8.500		-8.500	-8.500	-8.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-8.062,68	-8.500	-8.500		-8.500	-8.500	-8.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-8.062,68	-8.500	-8.500		-8.500	-8.500	-8.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.845,00		15.000			
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167,02	200	200	200	200	200
11. sonstige ordentliche Erträge		4.000				
12. = Summe ordentliche Erträge	3.012,02	4.200	15.200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.435,66	2.500	17.000	2.500	2.000	2.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.435,66	2.500	17.000	2.500	2.000	2.500
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	1.576,36	1.700	-1.800	-2.300	-1.800	-2.300
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	1.576,36	1.700	-1.800	-2.300	-1.800	-2.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		27.500	24.500	24.500	24.600	24.700
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-27.500	-24.500	-24.500	-24.600	-24.700
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.576,36	-25.800	-26.300	-26.800	-26.400	-27.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00		15.000				
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200	200		200	200	200
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500,00	200	15.200		200	200	200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	525,81	2.500	17.000		2.500	2.000	2.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	525,81	2.500	17.000		2.500	2.000	2.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-25,81	-2.300	-1.800		-2.300	-1.800	-2.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen		4.000					
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		4.000					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		4.000					
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-25,81	1.700	-1.800		-2.300	-1.800	-2.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-25,81	1.700	-1.800		-2.300	-1.800	-2.300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.927,80		2.100	2.100	2.100	2.100
6. privatrechtliche Entgelte	1.022,58	5.000	1.000	1.000	37.000	37.000
12. = Summe ordentliche Erträge	2.950,38	5.000	3.100	3.100	39.100	39.100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.023,85	14.200	14.200	6.200	5.200	5.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.023,85	14.200	14.200	6.200	5.200	5.200
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.073,47	-9.200	-11.100	-3.100	33.900	33.900
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.073,47	-9.200	-11.100	-3.100	33.900	33.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.400	11.900	11.900	11.900	12.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-8.400	-11.900	-11.900	-11.900	-12.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.073,47	-17.600	-23.000	-15.000	22.000	21.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.927,80		2.100		2.100	2.100	2.100
5. privatrechtliche Entgelte	1.022,58	5.000	1.000		1.000	37.000	37.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.950,38	5.000	3.100		3.100	39.100	39.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.023,85	14.200	14.200		6.200	5.200	5.200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.023,85	14.200	14.200		6.200	5.200	5.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.073,47	-9.200	-11.100		-3.100	33.900	33.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.073,47	-9.200	-11.100		-3.100	33.900	33.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.073,47	-9.200	-11.100		-3.100	33.900	33.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10,95					
12.	= Summe ordentliche Erträge	10,95					
	Ordentliche Aufwendungen						
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	10,95					
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	10,95					
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	10,95					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10,95						
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10,95						
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	10,95						
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	10,95						
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	10,95						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.600	1.700	1.700	1.700	700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.041,50	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
12. = Summe ordentliche Erträge	11.041,50	12.700	12.800	12.800	12.800	11.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	57.441,57	58.500	62.000	62.000	62.100	62.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.837,61	10.400	9.700	9.600	9.700	9.600
16. Abschreibungen		3.900	4.100	4.100	4.100	3.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	64.279,18	72.800	75.800	75.700	75.900	75.200
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-53.237,68	-60.100	-63.000	-62.900	-63.100	-63.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-53.237,68	-60.100	-63.000	-62.900	-63.100	-63.400
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		60.100	63.000	62.900	63.100	63.400
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		60.100	63.000	62.900	63.100	63.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-53.237,68					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.041,50	11.100	11.100		11.100	11.100	11.100
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.041,50	11.100	11.100		11.100	11.100	11.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	57.831,01	58.500	62.000		62.000	62.100	62.100
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	8.323,24	10.400	9.700		9.600	9.700	9.600
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.154,25	68.900	71.700		71.600	71.800	71.700
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-55.112,75	-57.800	-60.600		-60.500	-60.700	-60.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			4.000				
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			4.000				
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)			-4.000				
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-55.112,75	-57.800	-64.600		-60.500	-60.700	-60.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-55.112,75	-57.800	-64.600		-60.500	-60.700	-60.600

D. Investitionen Produkt 57301 Bauhof Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die oberhalb der in der Haushaltssatzung festgelegten Wertgrenze (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) liegen.

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57301202301 Anschaffung Betriebs- u. Geschäftsausstattung									
Auszahlungen	4.000,00		4.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-4.000,00		-4.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		5.500	4.800	9.100	9.100	9.100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	110,00	1.500	2.500	4.500	4.500	4.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	2.610,00	7.000	7.300	13.600	13.600	13.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	412,31	2.400	2.700	2.700	2.700	2.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.997,43	11.400	21.300	14.400	13.400	12.900
16. Abschreibungen		9.600	12.000	21.100	21.100	21.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.409,74	23.400	36.000	38.200	37.200	36.700
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-6.799,74	-16.400	-28.700	-24.600	-23.600	-23.100
22. außerordentliche Erträge	30.000,00					
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	30.000,00					
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	23.200,26	-16.400	-28.700	-24.600	-23.600	-23.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.300	13.200	13.200	13.200	13.300
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-8.300	-13.200	-13.200	-13.200	-13.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	23.200,26	-24.700	-41.900	-37.800	-36.800	-36.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	110,00	1.500	2.500		4.500	4.500	4.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00						
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.610,00	1.500	2.500		4.500	4.500	4.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	457,02	2.400	2.700		2.700	2.700	2.700
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.111,02	11.400	21.300		14.400	13.400	12.900
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.568,04	13.800	24.000		17.100	16.100	15.600
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.958,04	-12.300	-21.500		-12.600	-11.600	-11.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	24.829,00	8.000	237.000				
20. Veräußerung von Sachvermögen	30.000,00						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.829,00	8.000	237.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	245.266,48	170.000	195.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.500,00						

h:/
hkr/
form-
verwa-
ltung/
f-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt

30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	246.766,48	170.000	195.000				
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-191.937,48	-162.000	42.000				
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-195.895,52	-174.300	20.500		-12.600	-11.600	-11.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-195.895,52	-174.300	20.500		-12.600	-11.600	-11.100

D. Investitionen Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die oberhalb der in der Haushaltssatzung festgelegten Wertgrenze (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) liegen.

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57302201801 Anbau Mehr- zweckraum "Dorfmittelpunkt"									
Einzahlungen									
	279.600,00	271.600,0 0	237.000						
Auszahlungen									
	755.000,00	585.000,0 0	195.000						
= Saldo oberhalb der Wert- grenze		-							
	-475.400.00	313.400,0 0	42.000						

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):
53 Ver- und Entsorgung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
zugeordnete Produkte:
siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“
verantwortliche Person:
Bode, Claus
Budgetierungsbestimmungen:
Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	778.750,29	727.400	886.900	932.400	972.900	1.009.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.096,00	117.900	107.900	116.500	114.700	118.200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		7.900	7.400	7.000	6.500	6.000
11. sonstige ordentliche Erträge	31.581,83	31.200	33.000	32.700	32.800	32.700
12. = Summe ordentliche Erträge	942.428,12	884.400	1.035.200	1.088.600	1.126.900	1.166.500
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.326,61	4.800	8.700	11.200	10.900	10.500
18. Transferaufwendungen	480.547,00	537.100	687.800	716.900	749.500	786.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	483.873,61	541.900	696.500	728.100	760.400	797.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	458.554,51	342.500	338.700	360.500	366.500	369.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	458.554,51	342.500	338.700	360.500	366.500	369.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	458.554,51	342.500	338.700	360.500	366.500	369.400

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	748.941,32	727.400	886.900		932.400	972.900	1.009.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.096,00	117.900	107.900		116.500	114.700	118.200
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	31.469,91	31.200	33.000		32.700	32.800	32.700
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	912.507,23	876.500	1.027.800		1.081.600	1.120.400	1.160.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.329,22	4.800	8.700		11.200	10.900	10.500
14. Transferauszahlungen	473.503,00	537.100	687.800		716.900	749.500	786.600
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	476.832,22	541.900	696.500		728.100	760.400	797.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	435.675,01	334.600	331.300		353.500	360.000	363.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	435.675,01	334.600	331.300		353.500	360.000	363.400

h:/
hkr/
form-
verwa-
ltung/
f-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt

	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	259.200,00	158.000					
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	19.002,35	26.500	25.000		29.100	28.700	26.700
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	240.197,65	131.500	-25.000		-29.100	-28.700	-26.700
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	675.872,66	466.100	306.300		324.400	331.300	336.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	19.896,37	19.000	20.000	19.500	20.000	19.500
12. = Summe ordentliche Erträge	19.896,37	19.000	20.000	19.500	20.000	19.500
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	19.896,37	19.000	20.000	19.500	20.000	19.500
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	19.896,37	19.000	20.000	19.500	20.000	19.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	19.896,37	19.000	20.000	19.500	20.000	19.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.626,88	19.000	20.000		19.500	20.000	19.500
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.626,88	19.000	20.000		19.500	20.000	19.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	18.626,88	19.000	20.000		19.500	20.000	19.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	18.626,88	19.000	20.000		19.500	20.000	19.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	18.626,88	19.000	20.000		19.500	20.000	19.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	2.300,00	3.000	2.800	3.000	2.800	3.000
12. = Summe ordentliche Erträge	2.300,00	3.000	2.800	3.000	2.800	3.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	2.300,00	3.000	2.800	3.000	2.800	3.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	2.300,00	3.000	2.800	3.000	2.800	3.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.300,00	3.000	2.800	3.000	2.800	3.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.457,57	3.000	2.800		3.000	2.800	3.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.457,57	3.000	2.800		3.000	2.800	3.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	3.457,57	3.000	2.800		3.000	2.800	3.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	3.457,57	3.000	2.800		3.000	2.800	3.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	3.457,57	3.000	2.800		3.000	2.800	3.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	9.185,46	9.200	10.000	10.000	9.800	10.000
12. = Summe ordentliche Erträge	9.185,46	9.200	10.000	10.000	9.800	10.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	9.185,46	9.200	10.000	10.000	9.800	10.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	9.185,46	9.200	10.000	10.000	9.800	10.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.185,46	9.200	10.000	10.000	9.800	10.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.185,46	9.200	10.000		10.000	9.800	10.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.185,46	9.200	10.000		10.000	9.800	10.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	9.185,46	9.200	10.000		10.000	9.800	10.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	9.185,46	9.200	10.000		10.000	9.800	10.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	9.185,46	9.200	10.000		10.000	9.800	10.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	778.750,29	727.400	886.900	932.400	972.900	1.009.600
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.096,00	117.900	107.900	116.500	114.700	118.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		7.900	7.400	7.000	6.500	6.000
11.	sonstige ordentliche Erträge	200,00		200	200	200	200
12.	= Summe ordentliche Erträge	911.046,29	853.200	1.002.400	1.056.100	1.094.300	1.134.000
Ordentliche Aufwendungen							
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100				
18.	Transferaufwendungen	480.547,00	537.100	687.800	716.900	749.500	786.600
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	480.547,00	537.200	687.800	716.900	749.500	786.600
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	430.499,29	316.000	314.600	339.200	344.800	347.400
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	430.499,29	316.000	314.600	339.200	344.800	347.400
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	430.499,29	316.000	314.600	339.200	344.800	347.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	748.941,32	727.400	886.900		932.400	972.900	1.009.600
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.096,00	117.900	107.900		116.500	114.700	118.200
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	200,00		200		200	200	200
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	881.237,32	845.300	995.000		1.049.100	1.087.800	1.128.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		100					
14.	Transferauszahlungen	473.503,00	537.100	687.800		716.900	749.500	786.600
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	473.503,00	537.200	687.800		716.900	749.500	786.600
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	407.734,32	308.100	307.200		332.200	338.300	341.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	407.734,32	308.100	307.200		332.200	338.300	341.400
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	407.734,32	308.100	307.200		332.200	338.300	341.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.326,61	4.700	8.700	11.200	10.900	10.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.326,61	4.700	8.700	11.200	10.900	10.500
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-3.326,61	-4.700	-8.700	-11.200	-10.900	-10.500
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-3.326,61	-4.700	-8.700	-11.200	-10.900	-10.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.326,61	-4.700	-8.700	-11.200	-10.900	-10.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.329,22	4.700	8.700		11.200	10.900	10.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.329,22	4.700	8.700		11.200	10.900	10.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.329,22	-4.700	-8.700		-11.200	-10.900	-10.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-3.329,22	-4.700	-8.700		-11.200	-10.900	-10.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	259.200,00	158.000					
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	19.002,35	26.500	25.000		29.100	28.700	26.700
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	240.197,65	131.500	-25.000		-29.100	-28.700	-26.700
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	236.868,43	126.800	-33.700		-40.300	-39.600	-37.200

Investitionsplan 2023/2024 - Gemeinde Rollshausen

Förderung v. Investitionen in Tageseinrichtungen (Maßnahme-Nr.: 36500202201)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00

Erwerb von Grundstücken "Hinter den Höfen Süd" (Maßnahme-Nr.: 51100202301)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	0	0	31.000	0	0	0,00	0	0	31.000,00

Verkauf von Bauplätzen (Maßnahme-Nr.: 51100202302)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	31.000	0	0	0,00	0	0	31.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00

Erschließung "Hinter den Höfen" (Maßnahme-Nr.: 54100202401)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	135.000	0	0,00	0	0	135.000,00
Auszahlungen	0	0	0	150.000	0	0,00	0	0	150.000,00

Investitionsplan 2023/2024 - Gemeinde Rollshausen

Anschaffung Betriebs- u. Geschäftsausstat- tung (Maßnahme-Nr.: 57301202301)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	4.000	0	0	0	0	0,00	0	0	4.000,00

Anbau Mehrzweck- raum "Dorfmittel- punkt" (Maßnahme-Nr.: 57302201801)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	237.000	0	0	0	0	279.600,00	0	0	534.600,00
Auszahlungen	195.000	0	0	0	0	755.000,00	0	0	950.000,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(ohne Kassenkredite)
- in € -

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2023 ¹⁾
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	360.486	454.958
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden	0	0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
4. Transferverbindlichkeiten	0	0
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Schulden insgesamt	360.486	454.958

¹⁾ Die Zu- und Abgänge können in weitere Spalten getrennt angegeben werden

²⁾ Für die einzelnen Sondervermögen getrennte Angaben

³⁾ Barwert des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes angeben

Stellenplan 2023

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe , Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2022		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Bürgermeister/-in	Aufwandsentschädigung	1	1	1	0	Ein Teilbetrag der mtl. AE i.H.v. 450 € ist lt. Dt. Rentenversicherung als geringfügig beschäftigt einzustufen
2	Reinigungskraft	Std./Entgelt	3	3	2	1	geringfügig beschäftigt
3	Bauhofleiter	4	1	1	1	0	
4	Bauhofmitarbeiter	Std./Entgelt	1	1	1	0	Teilzeitbeschäftigt mit 20 Std./Woche
Summe Beschäftigte			6	6	5	1	

Übersicht zum Stellenplan

Konto/ Gliederungs-Nr.	Organisationseinheit/ Sachgebiet	Beschäftigte						Erläuterungen
		Tariflich				Std./Entgelt	Pauschale	
		EG 6/8	EG 5	EG 4	EG 3			
11100	Verwaltungssteuerung und -service	0	0	0	0	1	1	
57301	Bauhof	0	0	1	0	1	0	
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen (MZH)	0	0	0	0	2	0	
Insgesamt		0	0	1	0	4	1	

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Rollshausen zum 31.12.2018

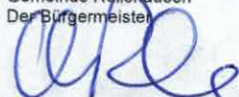
Aktiva	2017 - Euro -	2018 - Euro -	Passiva	2017 - Euro -	2018 - Euro -
1. Immaterielles Vermögen	54.213,41	53.114,48	1. Nettoposition	1.859.457,89	1.834.256,69
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	54.213,41	53.114,48	1.1 Basisreineinvermögen	949.995,37	949.995,37
2. Sachvermögen	2.005.228,70	1.997.659,37	1.1.1 Reinvermögen	949.995,37	949.995,37
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.109,85	61.035,25	1.2 Rücklagen	86.759,14	151.700,35
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	606.946,55	592.887,34	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	82.666,42	145.950,90
2.3 Infrastrukturvermögen	1.333.829,49	1.306.779,73	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	4.102,72	5.749,45
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.261,53	29.966,47	1.3 Jahresergebnis	64.931,21	1.748,22
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.081,28	6.990,58	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	64.931,21	1.748,22
3. Finanzvermögen	35.517,02	55.891,81	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	31.500,00	
3.2 Beteiligungen	200,00	200,00	1.4 Sonderposten	757.762,17	730.812,75
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	27.103,73	49.313,40	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	445.858,96	442.114,48
3.8 Privatrechtliche Forderungen	8.213,29	6.378,41	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	310.111,86	288.698,27
4. Liquide Mittel	2.851,80	4.308,26	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.791,35	
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.837,10		2. Schulden	231.117,23	271.735,56
BILANZSUMME	2.100.648,03	2.110.973,92	2.1 Geldschulden	190.289,83	212.201,25
			2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	163.643,43	139.498,40
			2.1.3 Liquiditätskredite	26.646,40	72.702,85
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.700,69	16.685,13
			2.4 Transferverbindlichkeiten	28.265,03	33.062,05
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		18.221,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	24.280,03	12.609,05
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	3.985,00	2.232,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	7.861,68	9.787,13
			2.5.1 Durchlaufende Posten	6.613,99	6.359,47
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	6.613,99	6.359,47
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.247,69	3.427,66
			3. Rückstellungen	7.594,61	4.769,84
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	194,61	1.094,84
			3.8 Andere Rückstellungen	7.400,00	3.675,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	2.478,30	211,83
			BILANZSUMME	2.100.648,03	2.110.973,92

– Nicht werthaltige Bilanzpositionen sind nicht gedruckt, so dass die vom Land vorgegebene Numerik hier ggf. nicht fortlaufend ist. –

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Bilanz der Gemeinde Rollshausen zum Stichtag 31.12.2018 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Rollshausen, den 28.02.2023

Gemeinde Rollshausen
Der Bürgermeister



B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere	- Euro -
1 Haushaltsreste	5.000,00
1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00
1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00
2 Bürgschaften	0,00
3 Gewährleistungsverträge	0,00
4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	1.571,38