

# **Gemeinde Rüdershausen**



## **Haushaltssatzung**

**und**

## **Haushaltsplan**

**2025**



# 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 57100 Wirtschaftsförderung

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 Rüdershausen für das Haushaltsjahr 2025

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

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

|     |                                                               |           |
|-----|---------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.  | im <b>Ergebnishaushalt</b><br>mit dem jeweiligen Gesamtbetrag |           |
| 1.1 | der ordentlichen Erträge auf                                  | 920.200   |
| 1.2 | der ordentlichen Aufwendungen auf                             | 1.045.500 |
| 1.3 | der außerordentlichen Erträge auf                             | 0         |
| 1.4 | der außerordentlichen Aufwendungen auf                        | 0         |
| 2.  | im <b>Finanzhaushalt</b><br>mit dem jeweiligen Gesamtbetrag   |           |
| 2.1 | der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf       | 881.900   |
| 2.2 | der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf       | 1.079.300 |
| 2.3 | der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf                | 52.500    |
| 2.4 | der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf                | 23.600    |
| 2.5 | der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf               | 0         |
| 2.6 | der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf               | 25.500    |

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| der Einzahlungen des Finanzhaushalts | 934.400   |
| der Auszahlungen des Finanzhaushalts | 1.128.400 |

## § 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 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 146.900 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern erfolgt durch eine besondere Hebesatzsatzung. Insofern hat die Erwähnung hier nur nachrichtliche Bedeutung.

Nachrichtlich:

|     |                                                                  |           |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.  | Grundsteuer                                                      |           |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 370 v. H. |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B)                              | 198 v. H. |
| 2.  | Gewerbesteuer                                                    | 350 v. H. |

## § 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind im Sinne von § 117 Abs. 1 S. 2 NKomVG unerheblich, wenn im Einzelfall der Mehrbedarf die Grenze von 5.000 Euro nicht überschreitet.

Als erheblich im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG gilt ein Fehlbetrag, der drei Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigt.

Erheblich sind Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG, wenn sie im Einzelfall drei Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen bzw. der Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigen.

Als erheblich im Sinne des § 8 Abs. 1 KomHKVO gelten Änderungen, wenn sie im Einzelfall ein Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen bzw. der Auszahlungen oder der Erträge bzw. der Einzahlungen 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.

Rüdershausen, den

Der Bürgermeister

# **Vorbericht zum Haushaltsplan 2025**

## **- Gemeinde Rüdershausen -**

---

### **Allgemeines**

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

Er gibt nach § 6 S. 1 und 2 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. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird in den Haushalt einbezogen und schließt das Investitionsprogramm mit ein.

Der Ergebnishaushalt bildet die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen der laufenden Verwaltung ab und stellt damit das Ressourcenaufkommen (Ertrag) und den Ressourcenverbrauch (Aufwand) dar. Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit nachgewiesen. Der Finanzhaushalt ist damit die Ermächtigung für die Durchführung von investiven Maßnahmen.

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

### **Strategische Ziele, operative Produktziele**

Die Steuerung nach § 21 Abs. 2 KomHKVO erfolgt bei der Gemeinde Rüdershausen über im Haushaltsplan festgelegte Leistungen, Ziele, Maßnahmen und Kennzahlen.

Die Gemeinde Rüdershausen verfolgt sowohl strategische als auch operative Ziele. Strategische Ziele sind langfristig und produktübergreifend ausgelegt. Operative Ziele hingegen werden jährlich im Rahmen der Haushaltsplanung angepasst. Eine detaillierte Aufstellung kann der Übersicht „Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen“ entnommen werden.

Eine Ziel- und Kennzahlenfestlegung erfolgt gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO nur bei den wesentlichen Produkten.

## Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Rüdershausen und die Jahresabschlüsse 2010-2021 beschlossen. Die Gemeinde Rüdershausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die fehlenden Jahresrechnungen schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen. Für das Jahr 2023 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2023 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

## Entwicklung des Gesamtergebnisses

| Bezeichnung           | 2023 RE*  | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Erträge               | 1.008.414 | 1.008.600 | 920.200   | 968.100   | 1.014.300 | 1.037.700 |
| Aufwendungen          | 983.745   | 1.076.100 | 1.045.500 | 1.082.300 | 1.096.300 | 1.131.400 |
| Ordentliches Ergebnis | 24.669    | -67.500   | -125.300  | -114.200  | -82.000   | -93.700   |

\* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

Der Haushalt soll gem. § 110 Abs. 4 NKomVG in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Im Haushaltsjahr 2025 stehen Erträgen i.H.v. 920.200 Euro Aufwendungen i.H.v. 1.045.500 Euro gegenüber.

**Damit wird insgesamt ein Jahresergebnis i.H.v. -125.300 Euro für 2025 prognostiziert.**

Durch die letzte beschlossene Bilanz zum 31.12.2021 weist die Überschussrücklage insgesamt einen Bestand i.H.v. **591.896,87 Euro** aus. Berücksichtigt man für die noch nicht aufgestellten Jahresrechnungen 2022-2024 die geplanten Ergebnisse, kann für 2022 ein Betrag i.H.v. 4.300 Euro der Überschussrücklage zugeführt und für 2023 und 2024 insgesamt ein Betrag i.H.v. 189.400 Euro der Überschussrücklage entnommen werden. Damit würde Ende 2024 noch eine Überschussrücklage i.H.v. 406.796,87 Euro zur Verfügung stehen, die ausreichend ist, sowohl das geplante Ergebnis 2025 als auch die Fehlbeträge 2026, 2027 und anteilig auch 2028 zu decken. Nach aktuellen Erkenntnissen werden die Jahre 2022-2024 in Summe allerdings deutlich besser als geplant abschließen und letztendlich dazu beitragen, dass die Überschussrücklage bis Ende 2024 noch erheblich ansteigen wird.

**Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich 2025 gilt in Folge dessen als erfüllt.**



Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rüdershausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres und auch für die Folgejahre der mittelfristen Ergebnisplanung gem. § 23 Ziffer 1 und 2 KomHKVO anzunehmen.

§ 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 dieses lässt sich anhand der Bilanz sowie der Entwicklung der Haushaltssituation über den Finanzplanungszeitraum annehmen.

## Entwicklung der ordentlichen Erträge

### Ertragsübersicht

| Bezeichnung                                 | 2025           | Anteil in % |
|---------------------------------------------|----------------|-------------|
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>         | 633.700        | 68,87       |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>   | 152.800        | 16,61       |
| <b>Auflösungserträge aus Sonderposten</b>   | 38.300         | 4,15        |
| <b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>       | 2.000          | 0,22        |
| <b>Privatrechtliche Entgelte</b>            | 52.100         | 5,66        |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b> | 11.200         | 1,22        |
| <b>Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>    | 200            | 0,02        |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>         | 29.900         | 3,25        |
| <b>Summe ordentliche Erträge</b>            | <b>920.200</b> | <b>100</b>  |

## Steuern und ähnliche Abgaben

| Bezeichnung                           | 2023 RE*       | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Grundsteuer A                         | 7.156          | 7.200          | 7.200          | 7.200          | 7.200          | 7.200          |
| Grundsteuer B                         | 96.088         | 96.600         | 96.600         | 97.800         | 99.000         | 100.200        |
| Gewerbesteuer                         | 239.001        | 228.000        | 120.000        | 125.000        | 129.500        | 133.700        |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 325.836        | 342.900        | 375.700        | 397.500        | 419.800        | 440.400        |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 25.660         | 26.800         | 27.300         | 27.800         | 28.400         | 29.000         |
| Hundesteuer                           | 6.077          | 6.700          | 6.900          | 6.900          | 6.900          | 6.900          |
| Sonstige steuerähnliche Erträge       |                |                |                |                |                |                |
|                                       | <b>699.818</b> | <b>708.200</b> | <b>633.700</b> | <b>662.200</b> | <b>690.800</b> | <b>717.400</b> |

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

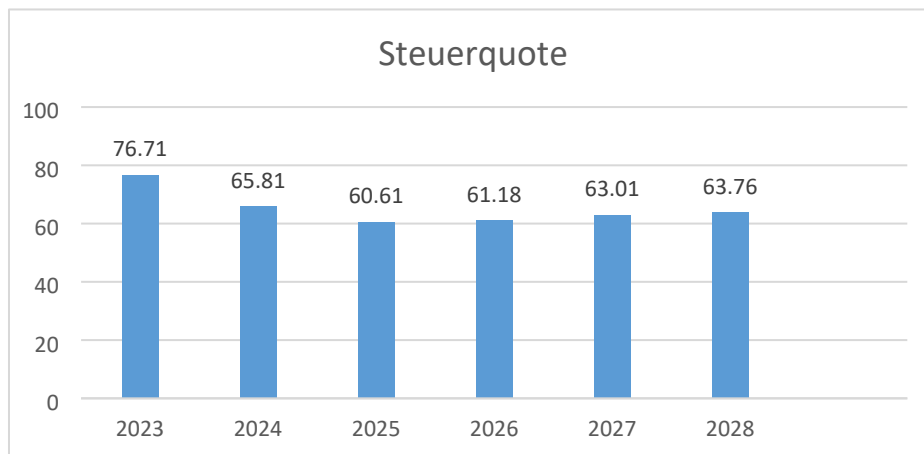
Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B orientieren sich an der Jahresveranlagung 2025, bei der die separat beschlossene Hebesatzsatzung Anwendung gefunden hat. Außerdem sind für die Folgejahre die Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2028 (vgl. Bek. d. MI. v. 27.06.2024 - 33.22 - 10301/01) berücksichtigt worden.

Die Berechnungsgrundlagen (Messbeträge) für die Erhebung der Realsteuern werden durch die Finanzämter festgesetzt. Danach erfolgt die Veranlagung unter Berücksichtigung der festgesetzten Hebesätze. Die Grundsteuern sind relativ verlässlich prognostizierbar und durch Änderung der Hebesätze beeinflussbar. Ab 2025 werden allerdings im Zuge der Grundsteuerreform durch das Finanzamt neue Messbeträge festgelegt. Damit ist eine Anpassung der Hebesätze erforderlich, da die Gemeinde in Summe keine höheren Erträge durch die Grundsteuer generieren soll. Hier bleibt abzuwarten, wie hoch der Gesamtmessbetrag sein wird.

Auch bei der Veranschlagung der Gewerbesteuer wurde die durchgeführte Jahresveranlagung 2025 als Grundlage für die Höhe des Ansatzes herangezogen. Hier ist gegenüber der Jahresveranlagung 2024 ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen. Ursache hierfür ist, dass die vom Finanzamt festgesetzten Vorausleistungen für 2025 herabgesetzt worden sind bzw. auch Erstattungen für bisherige Jahre erfolgen müssen. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen zu negativen Auswirkungen im Bereich der Gewerbesteuer führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend ab 2025 weiter erhöhen. Ursache dafür sind die statistischen Zahlen, die den Anteil der Erwerbstätigen und damit Einkommensteuerzahlenden repräsentieren und wesentlich für die Berechnung sind.

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.



## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Bezeichnung                                         | 2023 RE*       | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Zuweisungen für lfd. Zwecke - Bund                  | 5.217          |                |                |                |                |                |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden         | 124.064        | 163.500        | 139.500        | 160.000        | 163.600        | 167.500        |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke – Land                  |                | 22.000         | 6.200          | 6.200          | 6.200          | 6.200          |
| Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden       | 58.216         | 500            | 1.000          | 500            | 500            | 500            |
| Zuschüsse für laufende Zwecke – private Unternehmen |                |                |                | 3.000          | 18.000         | 18.000         |
| Zuschüsse für laufende Zwecke – übrige Bereiche     | 6.694          | 6.100          | 6.100          | 5.300          | 5.300          | 5.300          |
|                                                     | <b>194.191</b> | <b>192.100</b> | <b>152.800</b> | <b>175.000</b> | <b>193.600</b> | <b>197.500</b> |

Zu den sonstigen allgemeinen Zuweisungen zählen die Schlüsselzuweisungen, die von der Samtgemeinde anteilig weitergeleitet werden.

Die Berechnung der Finanzausgleichsleistungen (Schlüsselzuweisungen, Samtgemeindeumlage) basiert ebenfalls auf den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2028.

Bei den Zuschüssen von privaten Unternehmen werden ab 2026 die EEG-Mittel nach § 6 EEG (Erneuerbare-Energien-Gesetz) für den Windpark „Pinnekenberg“ erfasst.

## Auflösungserträge aus Sonderposten

| Bezeichnung                                                                   | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse                      |               | 12.200        | 12.000        | 11.500        | 10.800        | 9.700         |
| Erträge aus SoPo für Sammelposten                                             |               |               |               |               |               |               |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte |               | 15.100        | 26.300        | 27.900        | 29.500        | 25.400        |
|                                                                               | <b>32.800</b> | <b>27.300</b> | <b>38.300</b> | <b>39.400</b> | <b>40.300</b> | <b>35.100</b> |

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                              | 2023 RE*     | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verwaltungsgebühren                      | 405          | 500          | 500          | 500          | 500          | 500          |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 1.718        | 1.500        | 1.500        | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
|                                          | <b>2.123</b> | <b>2.000</b> | <b>2.000</b> | <b>2.000</b> | <b>2.000</b> | <b>2.000</b> |

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.

Die jeweilige Festlegung basiert auf den Rechnungsergebnissen der Vorjahre, da die Höhe der Einnahmen nicht beeinflussbar ist.

Benutzungsgebühren werden erhoben für die Benutzung der öffentlichen Einrichtungen, hier die Nutzung der Mehrzweckhalle durch örtliche Vereine.

## Privatrechtliche Entgelte

| Bezeichnung                                 | 2023 RE* | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|---------------------------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Mieten und Pachten                          | 31.425   | 30.000 | 28.000 | 29.000 | 29.000 | 29.000 |
| Erträge aus Verkauf                         | 17.804   | 15.600 | 23.800 | 18.900 | 18.900 | 19.400 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 637      | 300    | 300    | 1.500  | 1.500  | 1.500  |
|                                             | 49.866   | 45.900 | 52.100 | 49.400 | 49.400 | 49.900 |

Miet- und Pachteinahmen werden für das gemeindeeigene Wohnhaus erzielt. Erträge aus Verkauf werden beim Holzverkauf im Bereich „Land- und Forstwirtschaft“ und für den Stromverkauf im Produkt „57302 Mehrzweckhalle“ erwartet.

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Bezeichnung                                      | 2023 RE* | 2024  | 2025   | 2026   | 2027  | 2028  |
|--------------------------------------------------|----------|-------|--------|--------|-------|-------|
| Erstattungen vom Land                            | 24       | 100   | 100    | 100    | 100   | 100   |
| Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.140    | 3.000 | 11.100 | 10.600 | 8.100 | 6.100 |
| Erstattungen von übrigen Bereichen               | 407      |       |        |        |       |       |
|                                                  | 1.571    | 3.100 | 11.200 | 10.700 | 8.200 | 6.200 |

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. Des Weiteren ist ein Betrag i.H.v. 7.000 Euro im Haushaltsjahr angesetzt, der aus Zinserträgen für gemeinsame Geldanlagen gem. der zwischen den Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde geschlossenen Vereinbarung resultiert. Die jeweilige Berechnung erfolgt am Jahresende nach dem durchschnittlichen Liquiditätsstand der Gemeinde und den tatsächlich erhaltenen Guthabenzinsen.

## Zinsen und ähnliche Finanzerträge

| Bezeichnung                                             | 2023 RE* | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------------------------------------|----------|------|------|------|------|------|
| Zinserträge - Kreditinstitute                           |          |      |      |      |      |      |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen | 126      | 100  | 100  | 100  | 100  | 100  |
| Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen  | -2.097   | 100  | 100  | 100  | 100  | 100  |
|                                                         | -1.971   | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  |

Zinserträge werden im Wesentlichen im Rahmen der Gewerbesteuererhebung erzielt, wenn eine verspätete Festsetzung zu entsprechenden Ansprüchen führt.

## Sonstige ordentliche Erträge

| Bezeichnung                                                      | 2023 RE* | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|------------------------------------------------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Konzessionsabgaben                                               | 27.888   | 28.600 | 29.100 | 28.400 | 29.000 | 28.600 |
| Säumniszuschläge                                                 | 1.079    |        |        |        |        |        |
| Erträge aus Wertber. auf Forderungen                             |          |        |        |        |        |        |
| Erträge aus der Auflösung v. Überstunden                         |          |        |        |        |        |        |
| Erträge aus der Auflösung v. Urlaub                              | 235      |        |        |        |        |        |
| Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften | 812      | 1.200  | 800    | 800    | 800    | 800    |
|                                                                  | 30.014   | 29.800 | 29.900 | 29.200 | 29.800 | 29.400 |

Hierunter fallen u.a. die Erträge aus Konzessionszahlungen der Energieversorger, insbesondere für Elektrizitätsversorgung und Wasserversorgung. Konzessionsabgaben werden gezahlt für die Inanspruchnahme der Gemeindestraßen mit Versorgungsleitungen (Strom, Gas, Wasser). Die Zahlung ist verbrauchsabhängig. Zurückgehende Verbräuche führen zu geringeren Konzessionsabgaben. Die Planung basiert auf dem vorläufigen Ergebnis.

## Entwicklung der Aufwendungen

### Aufwandsübersicht

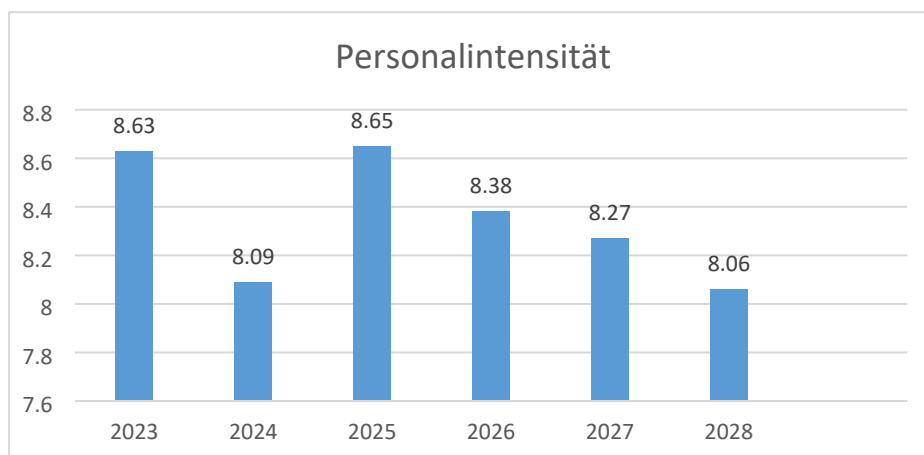
| Bezeichnung                                 | 2025      | Anteil in % |
|---------------------------------------------|-----------|-------------|
| Personalaufwendungen                        | 90.400    | 8,65        |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 144.800   | 13,85       |
| Abschreibungen                              | 82.200    | 7,86        |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 4.400     | 0,42        |
| Transferaufwendungen                        | 505.800   | 48,38       |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 217.900   | 20,84       |
| Summe ordentliche Aufwendungen              | 1.045.500 | 100         |

## Personalaufwendungen

| Bezeichnung                                 | 2023 RE*      | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Entgelte Beschäftigte                       | 65.435        | 71.500        | 73.300        | 73.500        | 73.500        | 73.500        |
| Entgelte sonstige Beschäftigte              |               |               |               |               |               |               |
| SozVers Arbeitnehmer                        | 12.978        | 15.400        | 16.900        | 17.000        | 17.000        | 17.000        |
| Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden | 303           | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |
| Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub      |               | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |
|                                             | <b>78.716</b> | <b>87.100</b> | <b>90.400</b> | <b>90.700</b> | <b>90.700</b> | <b>90.700</b> |

Zu den Personalaufwendungen gehören die Entgelte für Arbeitnehmer/innen und die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung. Hier entsteht der Aufwand vor allem bei den Beschäftigten des gemeindeeigenen Bauhofes.

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.



## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Bezeichnung                                           | 2023 RE*       | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen    | 7.512          | 14.500         | 45.200         | 33.200         | 6.200          | 6.200          |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens    | 23.718         | 73.300         | 26.300         | 34.900         | 34.800         | 34.900         |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens                | 2.330          | 1.200          | 2.300          | 1.200          | 2.000          | 1.200          |
| Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände            | 3.674          | 6.300          | 3.600          | 800            | 1.100          | 800            |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 43.017         | 47.200         | 45.800         | 44.200         | 44.800         | 44.200         |
| Haltung von Fahrzeugen                                | 7.674          | 6.500          | 8.500          | 6.500          | 6.500          | 6.500          |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte               | 545            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen       | 14.458         | 25.600         | 12.600         | 12.600         | 12.600         | 12.600         |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen            | 202            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
|                                                       | <b>103.130</b> | <b>175.100</b> | <b>144.800</b> | <b>133.900</b> | <b>108.500</b> | <b>106.900</b> |

### 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 pauschalierte Ansätze aus den Erfahrungswerten der Vorjahre eingestellt.

Insbesondere sind im Produkt „57302“ für die Mehrzweckhalle die Ausbesserung und Neuversiegelung des Hallenbodens vorgesehen.

### 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 fünfmal höhere Aufwand bereits im Jahr der Anschaffung.

Zu den **Bewirtschaftungskosten** zählt der Aufwand für Strom, Wasser, Heizung, Abfall, Grundsteuer etc. für die gemeindeeigenen Gebäude. Veranschlagt ist hier auch eine zu entrichtende Abwassergebühr für die Beseitigung des Niederschlagswassers.

Als weitere große Position bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** mit einem Ansatz von 12.600 Euro zu nennen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung zu nennen.



## Abschreibungen

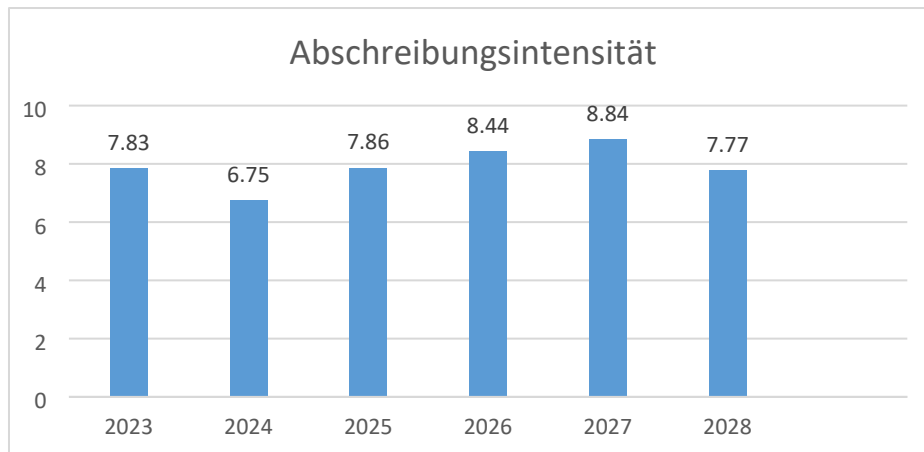
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

| Bezeichnung                                                  | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Abschreibungen auf immaterielle VMGS</b>                  |               | 14.800        | 14.800        | 17.200        | 17.200        | 17.200        |
| <b>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke</b>                |               | 2.800         | 2.800         | 2.800         | 2.800         | 1.500         |
| <b>Abschreibungen auf Gebäude</b>                            |               | 22.900        | 22.900        | 22.900        | 22.900        | 22.900        |
| <b>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen</b>          |               | 20.200        | 29.000        | 34.900        | 40.800        | 36.000        |
| <b>Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen</b>   |               | 5.600         | 6.600         | 7.500         | 7.500         | 4.400         |
| <b>Abschreibungen auf Fahrzeuge</b>                          |               | 3.100         | 3.100         | 3.100         | 3.100         | 3.100         |
| <b>Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</b> |               | 3.200         | 3.000         | 2.900         | 2.600         | 2.300         |
| <b>Abschreibungen auf Forderungen</b>                        |               |               |               |               |               |               |
|                                                              | <b>71.400</b> | <b>72.600</b> | <b>82.200</b> | <b>91.300</b> | <b>96.900</b> | <b>87.400</b> |

Neben auszahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch auszahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Gemeinde Rüdershausen 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. Der Anstieg bei den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände resultiert aus der Beteiligung am Kindergartenneubau in Rhumspringe.

Von besonderer Bedeutung im Hinblick auf das Jahresergebnis ist, dass Abschreibungen im Rahmen der laufenden Geschäftstätigkeit von der Gemeinde erwirtschaftet werden müssen.

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

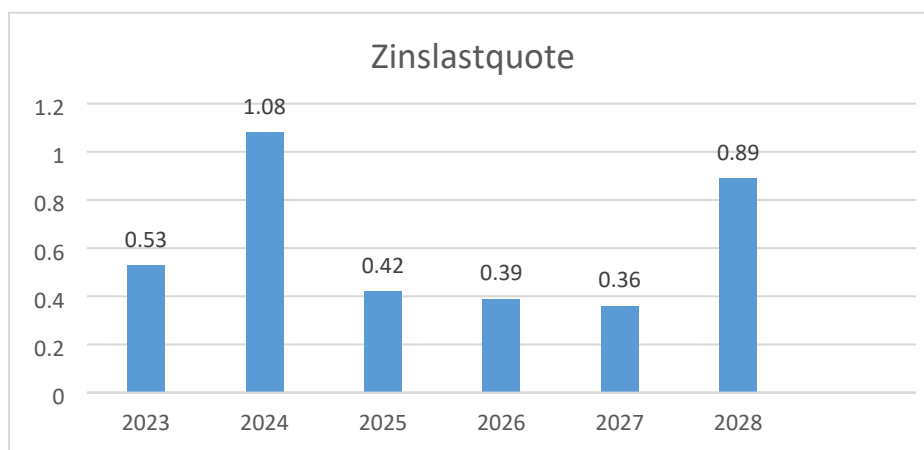


## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Bezeichnung                           | 2023 RE*     | 2024          | 2025         | 2026         | 2027         | 2028          |
|---------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Zinsaufwendungen – Kreditinstitute    | 4.779        | 11.500        | 4.300        | 4.100        | 3.900        | 10.000        |
| Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite |              |               |              |              |              |               |
| Verzinsung von Steuernachzahlungen    | 98           | 100           | 100          | 100          | 100          | 100           |
|                                       | <b>4.877</b> | <b>11.600</b> | <b>4.400</b> | <b>4.200</b> | <b>4.000</b> | <b>10.100</b> |

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite. Der kurzfristige Anstieg in 2024 resultiert aus einer im letzten Haushaltsjahr veranschlagten Kreditermächtigung, die allerdings nicht in Anspruch genommen worden ist und aufgrund der vorhandenen Liquidität der Gemeinde auch künftig nicht beansprucht werden muss. Sollten die geplanten Investitionen in 2027 umgesetzt werden, muss ab 2028 mit einem Anstieg der Zinsbelastungen wegen eventueller Neuverschuldung gerechnet werden.

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.



## Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Rüdershausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 505.800 € rd. 55 % aller Erträge.

| Bezeichnung                                                   | 2023 RE*       | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – Gemeinden</b>       | 43.364         |                |                |                |                |                |
| <b>Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche</b> | 50.671         | 200            | 400            | 3.800          | 400            | 400            |
| <b>Steuerbeteiligungen</b>                                    | 21.814         | 22.800         | 12.000         | 12.500         | 13.000         | 13.400         |
| <b>Kreisumlage</b>                                            | 281.800        | 302.300        | 307.200        | 328.700        | 351.700        | 376.300        |
| <b>Samtgemeindeumlage</b>                                     | 172.528        | 181.400        | 186.200        | 199.300        | 213.300        | 228.300        |
|                                                               | <b>570.177</b> | <b>506.700</b> | <b>505.800</b> | <b>544.300</b> | <b>578.400</b> | <b>618.400</b> |

Unter Zuweisungen und Zuschüsse wurde bis Anfang 2023 der Betriebskostenzuschuss an die Katholische Kirche als Träger der Kindertagesstätte in Rüdershausen gezahlt. Mit dem Umzug in den neuen Kindergarten nach Rhumspringe werden diese Leistungen nicht mehr direkt als Zuweisung an den kirchlichen Träger erbracht, sondern erfolgen als Erstattung für Aufwendungen Dritter (sh. Sonstige ordentliche Aufwendungen).

Die Gewerbesteuerumlage (Steuerbeteiligungen) orientiert sich an den tatsächlichen Erträgen aus der Gewerbesteuer. Die Senkung der Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Abs. 3 S.5 Gemeindefinanzreformgesetz um 29 Prozentpunkte ab dem 01.01.2020 machte sich deutlich bemerkbar und führt nahezu zu einer Halbierung der Umlagezahlungen. Kreis- und Samtgemeindeumlage berechnen sich nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr). Bei der Veranschlagung wurden von den Prozentwerten des Vorjahres ausgegangen.

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 34,48 v. H.

Gem. § 45 Abs. 1 Nr. 7 KomHKVO sind Rückstellungen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres für Umlagen in späteren Jahren zu bilden. Damit nicht jährlich eine Prüfung und Festlegung bezüglich der Grenzen von „ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen“ erfolgen muss, wurde mit dem Landkreis Göttingen eine praxisorientierte Lösung gefunden.

Für die Berechnung der Höhe der Rückstellungen werden die Kreis- und Samtgemeindeumlagebescheide zu Grunde gelegt, die Bildung wird in Höhe der Differenz zwischen neuem und altem Umlagebescheid vorgenommen. Bei der Veranschlagung der Ansätze im Haushaltsplan im Aufwand werden sowohl die in Vorjahren bereits gebildeten als auch die zu bildenden künftigen Rückstellungen berücksichtigt. Damit unterscheidet sich die Veranschlagung der Umlagen in

Aufwand und Auszahlung zum Teil deutlich. Der tatsächlich im Haushaltsjahr an Landkreis und Samtgemeinde zu zahlende Betrag wird unter der **Auszahlungsposition** dargestellt.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Bezeichnung                                                            | 2023 RE*       | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit                  | 7.005          | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          |
| Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 164            | 300            | 300            | 300            | 300            | 300            |
| Geschäftsaufwendungen                                                  | 8.054          | 8.500          | 8.500          | 8.500          | 8.500          | 8.500          |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                                 | 6.620          | 6.700          | 6.600          | 6.600          | 6.500          | 6.600          |
| Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden         | 133.600        | 200.000        | 195.000        | 195.000        | 195.000        | 195.000        |
|                                                                        | <b>155.443</b> | <b>223.000</b> | <b>217.900</b> | <b>217.900</b> | <b>217.800</b> | <b>217.900</b> |

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

Die Geschäftsaufwendungen beinhalten neben geringen Ansätzen für Bürobedarf, Post- und Fernmeldegebühren sowie Prozessgebühren vor allem die Aufwendungen für die Prüfung der Jahresrechnungen durch den Landkreis.

Erstattungen für Aufwendungen Dritter waren bis 2024 die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Rüdershausen. Ab 2025 entfallen die Zahlungen unter dieser Position, eine entsprechend angepasste Neuberechnung der Samtgemeindeumlage wurde vorgenommen.

Außerdem werden hier ab 2023 die Zahlungen an die Gemeinde Rhumspringe für die Mitnutzung der Kindertagesstätte in Rhumspringe abgebildet. Gem. der unterschriebenen Vereinbarung vom 21.08.2019, ist Grundlage für die Höhe der Kostenerstattung zwischen den Gemeinden der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltung im Produkt 36500 bei der Gemeinde Rhumspringe zuzüglich der hier anfallenden internen Leistungsverrechnung. Diese so ermittelten Kosten werden für die Haushaltsplanung 2025 ff. anteilig auf die Gemeinden aufgeteilt. Als Basis für einen Verteilungsschlüssel wurden die letzten Betriebskostenabrechnungen aus 2022 zugrunde gelegt. Anzumerken ist, dass es sich hierbei um Planzahlen handelt. Die abrechnungsfähigen Kosten werden erst nach Ablauf des Jahres aus der Finanzrechnung im Produkt 36500 ermittelt und gem. der Vereinbarung nach der Zahl der Kinder aus den jeweiligen Gemeinden, die die Kindertagesstätte im Abrechnungsjahr tatsächlich besucht haben, berechnet.

## 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 Leistungsverrechnungen finden statt für die Leistungen des Bauhofes (Produkt 57301). Aufwendungen dieses Produktes werden den Leistungsempfängern (sh. nachstehende Tabelle) zugeordnet, wobei als Maßstab die Arbeitsaufzeichnungen des Personals Anwendung finden.

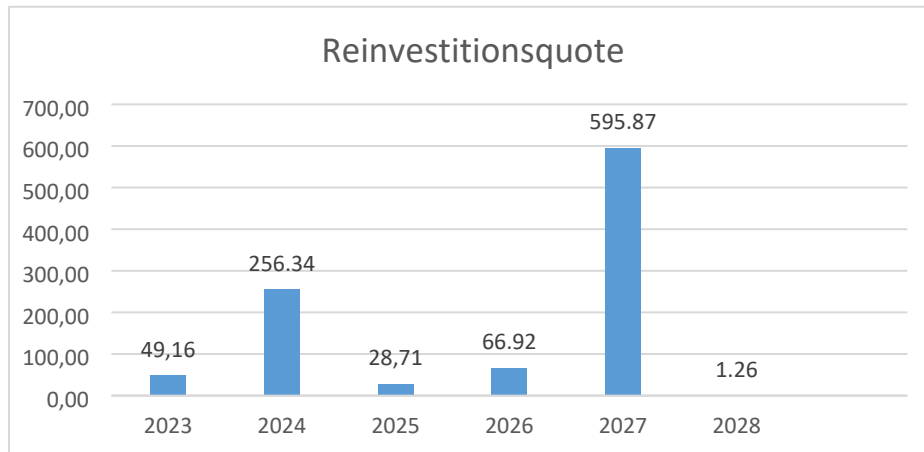
| Bezeichnung                    | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verwaltungssteuerung           | 2.700         | 2.600         | 2.700         | 2.600         |
| Spielplätze                    | 3.100         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |
| Jugendräume                    | 300           | 300           | 300           | 300           |
| Gemeindestraßen                | 10.400        | 9.900         | 10.000        | 9.900         |
| Öffentliches Grün              | 57.800        | 55.400        | 56.100        | 55.400        |
| Land- und Forstwirtschaft      | 17.400        | 16.700        | 16.900        | 16.700        |
| Allgemeine Einrichtungen – MZH | 8.000         | 7.600         | 7.700         | 7.600         |
|                                | <b>99.700</b> | <b>95.500</b> | <b>96.700</b> | <b>95.500</b> |

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

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Außerdem erfolgt eine produktübergreifende Darstellung im beigefügten Investitionsprogramm. Bei Maßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird ein Gesamtinvestitionsbedarf ausgewiesen. Unter „bisher bereitgestellt“ sind Werte dargestellt, wenn es sich um die Fortsetzung einer Maßnahme handelt. Die Auswirkungen der Maßnahmen auf die folgenden Jahre (insbesondere die Abschreibung) sind bei den entsprechenden Produktkonten berücksichtigt.

Insgesamt sind investive Auszahlungen i.H.v. 23.600 Euro (Anschaffung Maschinen, Herstellung Fahrbahn Dorfstraße, usw.) vorgesehen. Diese Auszahlungen können durch die geplanten investiven Einzahlungen i.H.v. 52.500 Euro gedeckt werden. Eine Kreditveranschlagung ist nicht erforderlich und aufgrund der vorhandenen Liquidität auch für das Jahr 2026 trotz eines negativen Saldos aus Investitionstätigkeit nicht notwendig.

Die Reinvestitionsquote zeigt, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.



## Entwicklung des Vermögens, der Schulden einschließlich der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

### Entwicklung des Vermögens

Mit Vorlage der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2010 wurde der Vermögensbestand erstmals dargestellt. Das Vermögen entwickelte sich wie folgt:

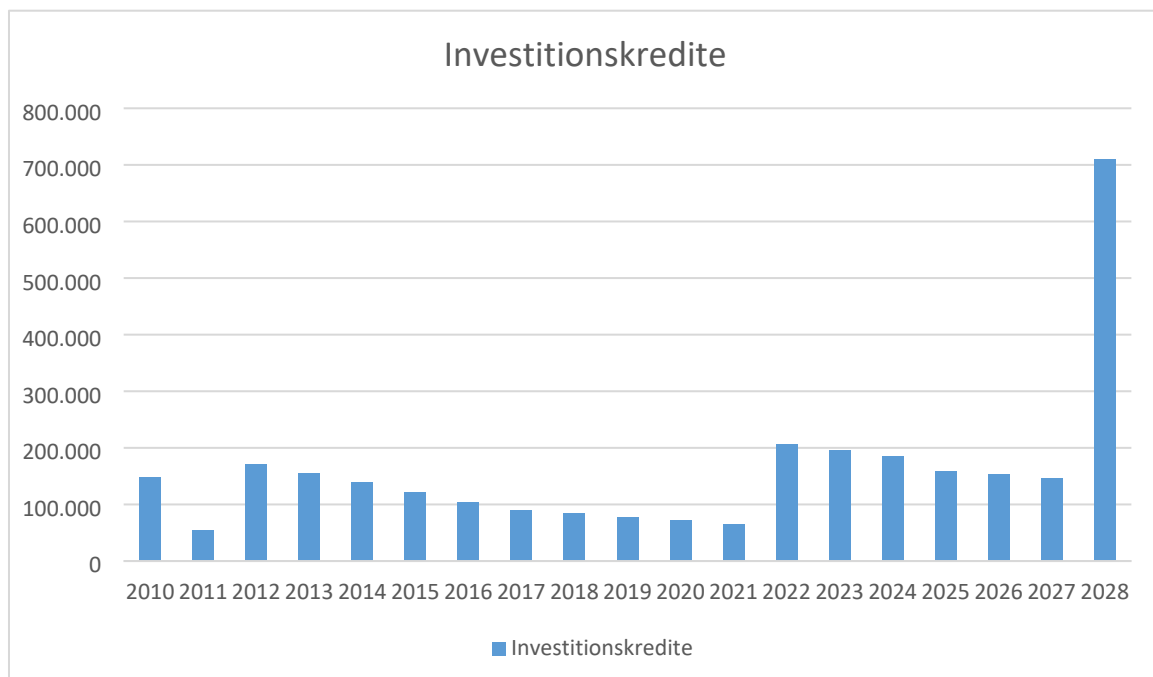
| Stand jeweils zum 31.12. | 2010                | 2011                | 2012                | 2013                | 2014                | 2015                | 2016                | 2017                | 2018                |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Immaterielles Vermögen   | 73.848,18           | 73.485,03           | 71.889,69           | 70.294,25           | 68.698,81           | 67.103,47           | 65.508,13           | 63.912,68           | 62.317,23           |
| Sachvermögen             | 2.449.041,49        | 2.433.364,01        | 2.493.933,63        | 2.474.678,15        | 2.420.838,83        | 2.561.296,10        | 2.509.711,24        | 2.456.858,25        | 2.377.520,99        |
| Finanzvermögen           | 25.365,30           | 30.777,74           | 12.497,28           | 41.030,22           | 17.782,00           | 22.762,86           | 80.279,22           | 90.424,88           | 55.258,90           |
|                          | <b>2.548.254,97</b> | <b>2.537.626,78</b> | <b>2.578.320,6</b>  | <b>2.586.002,62</b> | <b>2.507.319,64</b> | <b>2.651.162,43</b> | <b>2.655.498,59</b> | <b>2.611.195,81</b> | <b>2.495.097,12</b> |
| Stand jeweils zum 31.12. | 2019                | 2020                | 2021                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Immaterielles Vermögen   | 60.721,78           | 59.126,33           | 57.530,88           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Sachvermögen             | 2.436.124,18        | 2.418.298,03        | 2.358.515,91        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Finanzvermögen           | 43.532,96           | 44.721,99           | 80.519,80           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|                          | <b>2.540.378,92</b> | <b>2.522.146,35</b> | <b>2.496.566,59</b> |                     |                     |                     |                     |                     |                     |

Unter Berücksichtigung der geleisteten bzw. geplanten Auszahlungen und der planmäßigen Abschreibungen wird sich das Vermögen wie folgt entwickeln:

| Stand jeweils zum 31.12. | 2022                | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|--------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Gesamt                   | <b>2.491.029,32</b> | 2.454.729,32 | 2.568.229,32 | 2.509.629,32 | 2.479.429,32 | 2.959.929,32 | 2.873.629,32 |

## Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen zum 31.12.2024 **184.177 Euro**. Unter der Voraussetzung, dass alle geplanten Investitionsmaßnahmen tatsächlich umgesetzt werden und die in 2027 veranschlagte Kreditermächtigung in voller Höhe im Folgejahr in Anspruch genommen werden muss, werden sich die Verbindlichkeiten bis Ende 2028 auf 709.277 Euro belaufen. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite und der geplanten bzw. noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen sowie der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



Die letzte Kreditaufnahme erfolgte in 2022 i.H.v. 150.000 Euro aus der Kreditermächtigung 2020. Weitere Kreditaufnahmen waren veranschlagt, mussten aber zu keinem Zeitpunkt in Anspruch genommen werden. In welcher Höhe und zu welchem Zeitpunkt die veranschlagte Ermächtigung 2027 benötigt wird, hängt vom Fortschritt der Maßnahme „Flurbereinigung“ und von der Entwicklung der Liquidität ab, da der Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinde Rüdershausen geeignet ist, einen Beitrag zur Finanzierung von Investitionen zu leisten.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt aktuell 223,52 Euro und liegt damit unter dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (260,36 Euro je Einwohner). Auch wenn die Verschuldung der Gemeinde zum Ende des Planungszeitraumes ansteigen sollte, handelt es sich hier um Schulden, denen Vermögenswerte gegenüberstehen.



## Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

Nach § 22 KomHKVO hat die Gemeinde ihre Zahlungsfähigkeit durch eine Liquiditätsplanung zu steuern. Die Einzahlungen und Auszahlungen entwickeln sich insgesamt wie folgt:

| Bezeichnung                                               | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | 2028    |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
| Saldo laufende Verwaltungstätigkeit                       | 125.785  | 3.600    | -197.400 | -62.100  | -25.200  | -41.200 |
| Saldo Investitionstätigkeit                               | -531.226 | -132.100 | 28.900   | -61.100  | -577.400 | -1.100  |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit                          | -11.015  | 115.800  | -25.500  | -6.100   | 571.200  | -14.500 |
| Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung | -416.456 | -12.700  | -194.000 | -129.300 | -31.400  | -56.800 |

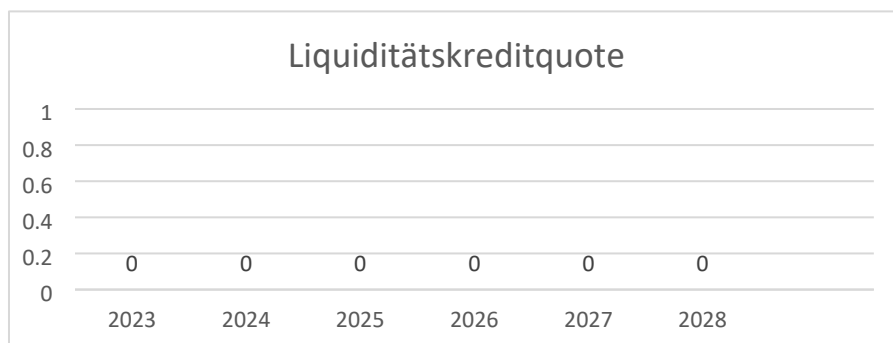
Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2024** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 696.715,48 Euro aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2025 mit -194.000 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel zwar verringern, aber weiterhin in ausreichender Höhe zur Verfügung stehen.

Unter Berücksichtigung des Ist-Kassenbestandes und der geplanten Finanzmittelveränderungen, wird sich die Liquidität bis zum Ende des Planungszeitraumes wie folgt verändern:

| Finanzrechnung und –planung   |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Liquiditätsstand 31.12.2018   | 351.303,05        |
| Liquiditätsstand 31.12.2019   | 355.859,12        |
| Liquiditätsstand 31.12.2020   | 491.130,40        |
| Liquiditätsstand 31.12.2021   | 591.160,91        |
| Liquiditätsstand 31.12.2022   | 921.913,95        |
| Liquiditätsstand 31.12.2023   | 504.485,20        |
| Liquiditätsstand 31.12.2024   | 696.715,48        |
| Finanzmittelveränderung 2025  | -194.000          |
| Finanzmittelveränderung 2026  | -129.300          |
| Finanzmittelveränderung 2027  | -31.400           |
| Finanzmittelveränderung 2028  | -56.800           |
| Finanzmittelbestand Ende 2028 | <b>285.215,48</b> |

Aufgrund der Finanzlage der Gemeinde wird der genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von 146.900 Euro (1/6 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) für das laufende Haushaltsjahr als sachgerecht betrachtet.

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



Liquiditätskredite mussten bisher nicht aufgenommen werden und sind auch für den Finanzplanungszeitraum voraussichtlich zu keinem Zeitpunkt erforderlich.

## Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

| Ergebnisrechnung und –planung                                           |              |            |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2021 einschl. Jahresergebnis 2021 |              | 591.896,87 |
|                                                                         | Planergebnis | Ergebnis   |
| Jahresergebnis 2022                                                     | 4.300        | 142.019,02 |
| Jahresergebnis 2023                                                     | -138.000     | 24.669     |
| Jahresergebnis 2024                                                     | -51.400      | 123.529    |
| Überschussrücklage Ende 2024                                            | 406.796,87   | 882.114    |
| Jahresergebnis 2025                                                     | -125.300     |            |
| Jahresergebnis 2026                                                     | -114.200     |            |
| Jahresergebnis 2027                                                     | -82.000      |            |
| Jahresergebnis 2028                                                     | -93.700      |            |
| Bestand Überschussrücklage Ende 2028                                    | -8.403       | 466.914    |

Die Jahresrechnung 2022 ist bereits abschließend aufgestellt, die Beschlussfassung durch den Gemeinderat muss noch erfolgen. Auch die Jahresergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen 2023-2024 werden entgegen der ursprünglichen Planung mit Überschüssen

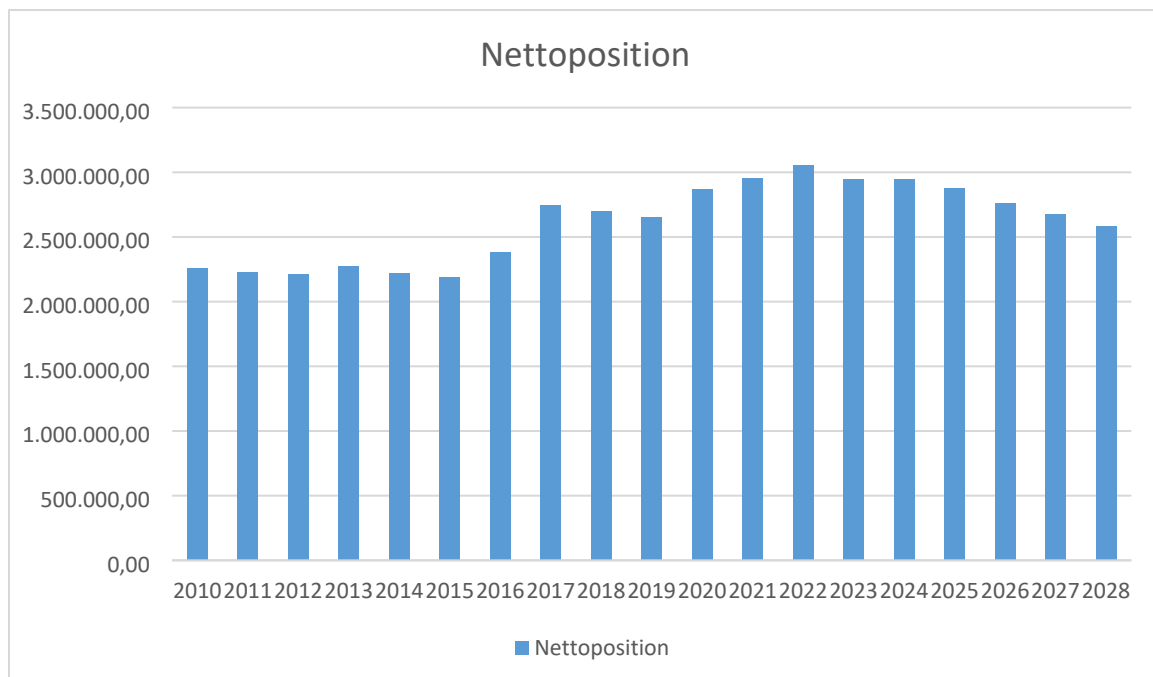
abschließen. Perspektivisch wird sich die Überschussrücklage auch weiterhin erhöhen und damit den gesamten Finanzplanungszeitraum decken können.

## Entwicklung der Nettoposition

| Nettoposition zum 31.12. | Euro         |
|--------------------------|--------------|
| 2010                     | 2.257.654,70 |
| 2011                     | 2.224.780,88 |
| 2012                     | 2.209.646,35 |
| 2013                     | 2.275.955,68 |
| 2014                     | 2.222.967,91 |
| 2015                     | 2.193.007,51 |
| 2016                     | 2.378.894,56 |
| 2017                     | 2.749.038,47 |
| 2018                     | 2.697.649,18 |
| 2019                     | 2.651.504,37 |
| 2020                     | 2.872.346,73 |
| 2021                     | 2.957.500,30 |
| 2022                     | 3.056.005,68 |
| 2023                     | 2.945.005,68 |
| 2024                     | 2.947.605,68 |
| 2025                     | 2.874.805,68 |
| 2026                     | 2.760.605,68 |
| 2027                     | 2.678.605,68 |
| 2028                     | 2.584.905,68 |

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 Rüdershausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2021 um 700.000 Euro erhöht. Bei der Prognose ab 2022 wurden nur die geplanten, nicht die deutlich höheren voraussichtlichen Jahresergebnisse zugrunde gelegt. Bis zum Haushaltsjahr 2024 ist auf jeden Fall von einem weiteren Anstieg der Nettoposition auszugehen.



## Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr, das bereits im Vorjahr Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein deutlich schlechteres Ergebnis ab. Ursache hierfür ist vor allem die veränderte Ertragssituation, insbesondere der Rückgang bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben.

| Ergebnishaushalt<br>Erträge und Aufwendungen |                                            | Vorjahres-<br>planung 2025 | Ansatz 2025 | Abweichung<br>2025 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------------|
|                                              | <b>Ordentliche Erträge</b>                 |                            |             |                    |
| 1.                                           | Steuern und ähnliche Abgaben               | 749.000                    | 633.700     | -115.300           |
| 2.                                           | Zuwendungen und allgemeine Umlagen         | 175.200                    | 152.800     | -22.400            |
| 3.                                           | Auflösungserträge aus Sonderposten         | 31.800                     | 38.300      | 6.500              |
| 5.                                           | Öffentlich-rechtliche Entgelte             | 2.000                      | 2.000       | 0                  |
| 6                                            | Privatrechtliche Entgelte                  | 52.900                     | 52.100      | -800               |
| 7.                                           | Kostenerstattungen und -umlagen            | 63.100                     | 11.200      | -51.900            |
| 8.                                           | Zinsen und ähnliche Finanzerträge          | 200                        | 200         | 0                  |
| 11.                                          | Sonstige ordentliche Erträge               | 30.200                     | 29.900      | -300               |
| 12.                                          | =Summe ordentliche Erträge                 | 1.104.400                  | 920.200     | -184.200           |
|                                              | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            |                            |             |                    |
| 13.                                          | Personalaufwendungen                       | 87.100                     | 90.400      | 3.300              |
| 15.                                          | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 233.900                    | 144.800     | -89.100            |
| 16.                                          | Abschreibungen                             | 80.600                     | 82.200      | 1.600              |
| 17.                                          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 13.100                     | 4.400       | -8.700             |
| 18.                                          | Transferaufwendungen                       | 503.800                    | 505.800     | 2.000              |
| 19.                                          | Sonstige ordentliche Aufwendungen          | 222.900                    | 217.900     | -5.000             |
| 20.                                          | = Summe ordentliche Aufwendungen           | 1.141.400                  | 1.045.500   | -95.900            |
| 21.                                          | <b>Ordentliches Ergebnis</b>               | -37.000                    | -125.300    | -88.300            |
|                                              |                                            |                            |             |                    |
|                                              |                                            |                            |             |                    |

| <b>Finanzhaushalt<br/>Einzahlungen und Auszahlungen</b> |                                              | <b>Vorjahres-<br/>planung 2025</b> | <b>Ansatz 2025</b> | <b>Abweichung<br/>2025</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| 9.                                                      | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | 1.072.600                          | 881.900            | -190.700                   |
| 16.                                                     | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | 1.065.100                          | 1.079.300          | 14.200                     |
| 23.                                                     | Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 0                                  | 52.500             | 52.500                     |
| 30.                                                     | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 71.100                             | 23.600             | -47.500                    |
| 33.                                                     | Aufnahme von Krediten                        | 71.100                             | 0                  | -71.100                    |
| 34.                                                     | Tilgung von Krediten                         | 20.000                             | 25.500             | 5.500                      |

### **Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung**

Die Erträge und Aufwendungen entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum insgesamt relativ konstant. Die Umlagezahlungen stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Rüdershausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung werden den Haushalt deutlich belasten. Letztendlich binden die Transferaufwendungen über 55 % aller Erträge und schränken die Gemeinde damit bei der Erfüllung ihrer übrigen Aufgaben ein. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Im Finanzhaushalt werden zu keinem Zeitpunkt Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt. Die Deckung des Schuldendienstes kann demzufolge nicht aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit erfolgen. Neben der Deckung des Schuldendienstes ist es weiteres Ziel, die Finanzierung der Investitionen durch Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu ermöglichen bzw. mindestens zu unterstützen. Aufgrund der vorhandenen Liquidität müssen für die Finanzierung der geplanten Investitionsauszahlungen keine zusätzlichen Kreditaufnahmen erfolgen, so dass weitere zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen weitestgehend vermieden werden können.

### **Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung**

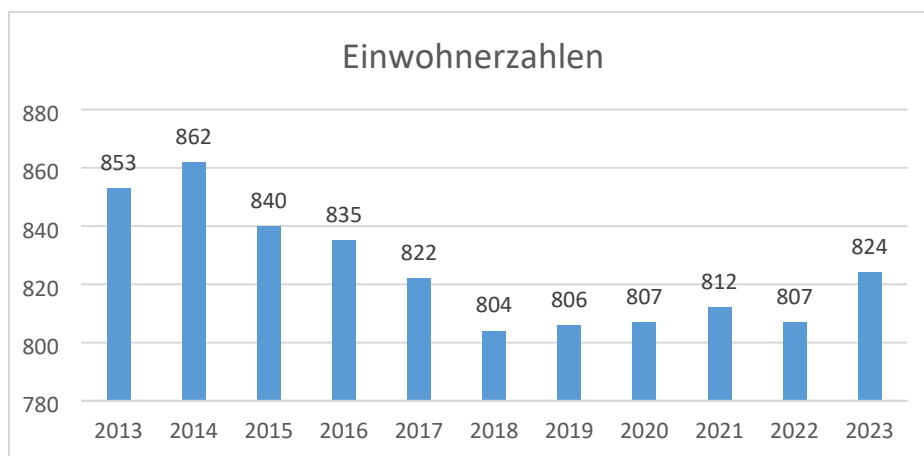
Das Geographische Institut der Universität Göttingen/Abteilung Humangeographie wurde mit einer Projektstudie zum demographischen Wandel und seine Auswirkungen auf die Samtgemeinde Gieboldehausen beauftragt; das Ergebnis dieser Untersuchungen wurde im Mai 2007 veröffentlicht. Die Ergebnisse der innovativen 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.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird sich langfristig verringern, der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen angewiesen sind, wird steigen. Dies wird zu einer Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Eine kommunale Einrichtung, die sich an der Bevölkerungsentwicklung ausrichten sollte, wäre eine Kindertagesstätte. Die Kinder der Gemeinde Rüdershausen besuchen seit 2023 neben den Kindern aus Wollershausen die Kindertagesstätte der Gemeinde Rhumspringe, die sich in Trägerschaft der Kath. Pfarrgemeinde befindet. Auf der Basis der Jugendhilfevereinbarung mit dem Landkreis Göttingen über die Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers wird jährlich eine Bedarfsplanung erstellt, um rechtzeitig auf Veränderungen in den Geburtenzahlen reagieren zu können.

Weitere gemeindliche Infrastruktur wie Straßen, Grünflächen, Sportplätze, Spielplätze, Bauhof etc. sind nur bedingt an die Bevölkerungsentwicklung gebunden. Da die Gemeinde Obernfeld über relativ konstante Einwohnerzahlen verfügt, ist hier kein Anpassungsbedarf gegeben.

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.09.2024 weist eine Einwohnerzahl von 824 aus. Die Einwohnerzahlen lassen nach einem konstanten Rückgang nunmehr ab 2018 wieder einen leichten Aufwärtstrend erkennen.



## **Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan**

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2021** beschlossen.

Der Jahresabschluss 2022 ist abschließend aufgestellt und vorbereitet, lediglich die Beschlussfassung durch den Gemeinderat muss noch erfolgen. Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2023 bis 2025 soll bis Ende 2026 erfolgen.

Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde in 2027 die Jahresrechnung 2026 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.



| <b>Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH</b>          |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Unternehmenssitz:                                     | Görlitzer Str. 2, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 941024, Fax: 05527 / 941026,<br>E-Mail: <a href="mailto:info@wobau-duderstadt.de">info@wobau-duderstadt.de</a> , Internet: <a href="http://www.wobau-duderstadt.de">www.wobau-duderstadt.de</a>                                |                    |
| Gründung:                                             | 1949                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |
| Rechtsform:                                           | GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |
| Handelsregistereintragung:                            | AG Göttingen, HRB 102000                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |
| Steuerl. Sachverhalte:                                | Steuer-Nr. 35/200/20558                                                                                                                                                                                                                                                         |                    |
| Gegenstand des Unternehmens:                          | Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Wohnraum für breite Bevölkerungsschichten zu wirtschaftlich und vertretbaren Bedingungen. Dazu kann die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen. |                    |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:          | Die Gesellschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck durch gute, sichere und sozial verantwortliche Wohnungsfürsorge für breite Schichten der Bevölkerung.                                                                                                                         |                    |
| Beteiligungsverhältnisse                              | Die Gemeinde Rüdershausen ist am Stammkapital der Gesellschaft, das insgesamt 35.700 Euro beträgt, mit 2,52 % beteiligt; das entspricht einen Kapitalanteil in Höhe von 900 Euro.                                                                                               |                    |
| Geschäftsführer                                       | Herr Thomas Kistner                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |
| Aufsichtsrat                                          | Der Aufsichtsrat besteht aus drei Personen. Herr Hermann Hesse, Duderstadt, ist Aufsichtsratsvorsitzender, Herr Klaus Burchard, Herr Hans-Georg Ehlert, Herr Lutz Stadermann, Frau Maria Bock und Herr Markus Teichert gehören ebenfalls dem Aufsichtsrat an.                   |                    |
| Gesellschafterversammlung                             | Die Gesellschafter üben die ihnen zusehenden Rechte gemeinschaftlich aus. Pro Gesellschaftsanteil -300 €- wird ein Stimmrecht ausgeübt. Zur Zeit bestehen 119 Stimmrechtsanteile.                                                                                               |                    |
| Beteiligungen des Unternehmens                        | Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.                                                                                                                                                                                                                         |                    |
| Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft  | Eine Gewinnausschüttung wurde zuletzt in Höhe von 126,26 € (Dividende 2023) gezahlt.                                                                                                                                                                                            |                    |
| Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG | Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.                                                                                                                                                                                                                         |                    |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2023                  | Bilanzsumme                                                                                                                                                                                                                                                                     | 11.579.919,26 Euro |
|                                                       | Umsatzerlöse                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.332.308,05 Euro  |
|                                                       | Verbindlichkeiten                                                                                                                                                                                                                                                               | 2.300.542,17 Euro  |
|                                                       | Jahresüberschuss                                                                                                                                                                                                                                                                | 222.563,64 Euro    |

| <b>EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmenssitz:                                    | Monteverdistr. 2, 34131 Kassel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Rechtsform:                                          | GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Handelsregistereintragung:                           | AG Kassel, HRB 16495                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Gegenstand des Unternehmens:                         | Gegenstand des Unternehmens sind der Erwerb, das Halten und Verwalten einer Kommanditbeteiligung an der EAM GmbH & Co.KG. Die Gesellschaft dient der Bündelung und Gruppierung ihrer Gesellschafter als mittelbare Gesellschafter der Kommanditgesellschaft.                                                                                                                                                                                                                                     |
| Beteiligungsverhältnisse                             | Das Stammkapital beträgt 123.193 Euro, es ist eingeteilt in 123.193 Geschäftsanteile zu je 1 Euro. Die Gemeinde Rüdershausen besitzt 93 Anteile.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Geschäftsführer                                      | Die Gesellschaft hat 3 Geschäftsführer. Die Gesellschaft wird von zwei Geschäftsführern gemeinschaftlich vertreten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft | Die Gewinnverteilung erfolgt grundsätzlich nach dem Verhältnis der Geschäftsanteile der Gesellschafter. Die Gesellschafter sind vor dem Hintergrund des Unternehmensgegenstandes und der Finanzierung der Gesellschaft von einem Gewinnbezug aller Geschäftsjahre bis zum Ablauf des Geschäftsjahres 2038 ausgeschlossen. Bis dahin werden die Ergebnisse dieser Geschäftsjahre vollständig in die Gewinnrücklage eingestellt bzw. mögliche Verluste mit vorhandenen Gewinnrücklagen verrechnet. |

## Ergebnishaushalt

| Erträge- und Aufwendungen                                                | Rechnungs-<br>ergebnis<br>des Vorvorjahres | Ansatz<br>des Vorjahres | Ansatz<br>des<br>Haushaltsjahres | Ansatz des<br>ersten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2026 | Ansatz des<br>zweiten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2027 | Ansatz des<br>dritten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2028 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2023<br>-Euro-                                                           | 2024<br>-Euro-                             | 2025<br>-Euro-          | 2026<br>-Euro-                   | 2027<br>-Euro-                                                                               | 2028<br>-Euro-                                                                                |                                                                                               |
| 1                                                                        | 2                                          | 3                       | 4                                | 5                                                                                            | 6                                                                                             | 7                                                                                             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                               |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                          | 699.819,08                                 | 708.200                 | 633.700                          | 662.200                                                                                      | 690.800                                                                                       | 717.400                                                                                       |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 194.190,76                                 | 192.100                 | 152.800                          | 175.000                                                                                      | 193.600                                                                                       | 197.500                                                                                       |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                    | 0,00                                       | 27.300                  | 38.300                           | 39.400                                                                                       | 40.300                                                                                        | 35.100                                                                                        |
| 4. sonstige Transfererträge                                              | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                        | 2.123,41                                   | 2.000                   | 2.000                            | 2.000                                                                                        | 2.000                                                                                         | 2.000                                                                                         |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                             | 49.866,46                                  | 45.900                  | 52.100                           | 49.400                                                                                       | 49.400                                                                                        | 49.900                                                                                        |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 1.571,06                                   | 3.100                   | 11.200                           | 10.700                                                                                       | 8.200                                                                                         | 6.200                                                                                         |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                     | -1.970,74                                  | 200                     | 200                              | 200                                                                                          | 200                                                                                           | 200                                                                                           |
| 9. aktivierungsfähige Eigenleistungen                                    | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 10. Bestandsveränderungen                                                | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                         | 30.013,79                                  | 29.800                  | 29.900                           | 29.200                                                                                       | 29.800                                                                                        | 29.400                                                                                        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                     | <b>975.613,82</b>                          | <b>1.008.600</b>        | <b>920.200</b>                   | <b>968.100</b>                                                                               | <b>1.014.300</b>                                                                              | <b>1.037.700</b>                                                                              |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                          |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 13. Personalaufwendungen                                                 | 78.716,72                                  | 87.100                  | 90.400                           | 90.700                                                                                       | 90.700                                                                                        | 90.700                                                                                        |
| 14. Versorgungsaufwendungen                                              | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 103.130,84                                 | 175.100                 | 144.800                          | 133.900                                                                                      | 108.500                                                                                       | 106.900                                                                                       |
| 16. Abschreibungen                                                       | 0,00                                       | 72.600                  | 82.200                           | 91.300                                                                                       | 96.900                                                                                        | 87.400                                                                                        |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                     | 4.877,41                                   | 11.600                  | 4.400                            | 4.200                                                                                        | 4.000                                                                                         | 10.100                                                                                        |
| 18. Transferaufwendungen                                                 | 570.177,03                                 | 506.700                 | 505.800                          | 544.300                                                                                      | 578.400                                                                                       | 618.400                                                                                       |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                    | 155.443,00                                 | 223.000                 | 217.900                          | 217.900                                                                                      | 217.800                                                                                       | 217.900                                                                                       |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                | <b>912.345,00</b>                          | <b>1.076.100</b>        | <b>1.045.500</b>                 | <b>1.082.300</b>                                                                             | <b>1.096.300</b>                                                                              | <b>1.131.400</b>                                                                              |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                         | <b>63.268,82</b>                           | <b>-67.500</b>          | <b>-125.300</b>                  | <b>-114.200</b>                                                                              | <b>-82.000</b>                                                                                | <b>-93.700</b>                                                                                |
| 22. außerordentliche Erträge                                             | 0,00                                       | 16.100                  | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                                        | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>0,00</b>                                | <b>16.100</b>           | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                                                                     | <b>0</b>                                                                                      | <b>0</b>                                                                                      |
| <b>25. Jahresergebnis</b>                                                | <b>63.268,82</b>                           | <b>-51.400</b>          | <b>-125.300</b>                  | <b>-114.200</b>                                                                              | <b>-82.000</b>                                                                                | <b>-93.700</b>                                                                                |
| 26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren<br>gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |

## Finanzhaushalt

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                         | Rechnungs-<br>ergebnis<br>des Vorvorjahres | Ansatz<br>des Vorjahres | Ansatz<br>des<br>Haushaltsjahres | Ansatz des<br>ersten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2026 | Ansatz des<br>zweiten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2027 | Ansatz des<br>dritten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2028 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                       | 2023<br>-Euro-                             | 2024<br>-Euro-          | 2025<br>-Euro-                   | -Euro-                                                                                       | -Euro-                                                                                        | -Euro-                                                                                        |
| 1                                                                                                     | 2                                          | 3                       | 4                                | 5                                                                                            | 6                                                                                             | 7                                                                                             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                       | 677.585,05                                 | 708.200                 | 633.700                          | 662.200                                                                                      | 690.800                                                                                       | 717.400                                                                                       |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                 | 187.483,13                                 | 192.100                 | 152.800                          | 175.000                                                                                      | 193.600                                                                                       | 197.500                                                                                       |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen                                                                      | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                                     | 1.671,74                                   | 2.000                   | 2.000                            | 2.000                                                                                        | 2.000                                                                                         | 2.000                                                                                         |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                                          | 49.131,08                                  | 45.900                  | 52.100                           | 49.400                                                                                       | 49.400                                                                                        | 49.900                                                                                        |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                               | 5.246,32                                   | 3.100                   | 11.200                           | 10.700                                                                                       | 8.200                                                                                         | 6.200                                                                                         |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                   | -1.970,74                                  | 200                     | 200                              | 200                                                                                          | 200                                                                                           | 200                                                                                           |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                            | 28.055,76                                  | 29.800                  | 29.900                           | 29.200                                                                                       | 29.800                                                                                        | 29.400                                                                                        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                   | <b>947.202,34</b>                          | <b>981.300</b>          | <b>881.900</b>                   | <b>928.700</b>                                                                               | <b>974.000</b>                                                                                | <b>1.002.600</b>                                                                              |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 10. Personalauszahlungen                                                                              | 78.419,05                                  | 86.900                  | 90.200                           | 90.500                                                                                       | 90.500                                                                                        | 90.500                                                                                        |
| 11. Versorgungsauszahlungen                                                                           | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände    | 102.081,99                                 | 175.100                 | 144.800                          | 133.900                                                                                      | 108.500                                                                                       | 106.900                                                                                       |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                  | 4.878,60                                   | 11.600                  | 4.400                            | 4.200                                                                                        | 4.000                                                                                         | 10.100                                                                                        |
| 14. Transferauszahlungen                                                                              | 587.777,21                                 | 481.100                 | 622.000                          | 544.300                                                                                      | 578.400                                                                                       | 618.400                                                                                       |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                           | 48.260,34                                  | 223.000                 | 217.900                          | 217.900                                                                                      | 217.800                                                                                       | 217.900                                                                                       |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | <b>821.417,19</b>                          | <b>977.700</b>          | <b>1.079.300</b>                 | <b>990.800</b>                                                                               | <b>999.200</b>                                                                                | <b>1.043.800</b>                                                                              |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>125.785,15</b>                          | <b>3.600</b>            | <b>-197.400</b>                  | <b>-62.100</b>                                                                               | <b>-25.200</b>                                                                                | <b>-41.200</b>                                                                                |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                         |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                             | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                                  | -228,33                                    | 54.000                  | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                                                                      | 0,00                                       | 0                       | 52.500                           | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                            | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 22. sonstige Investitionstätigkeit                                                                    | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| <b>23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>-228,33</b>                             | <b>54.000</b>           | <b>52.500</b>                    | <b>0</b>                                                                                     | <b>0</b>                                                                                      | <b>0</b>                                                                                      |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                         |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                              | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 25. Baumaßnahmen                                                                                      | 225.355,98                                 | 110.000                 | 10.000                           | 60.000                                                                                       | 576.300                                                                                       | 0                                                                                             |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                               | 4.938,50                                   | 5.000                   | 5.000                            | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                 | 703,17                                     | 1.100                   | 8.600                            | 1.100                                                                                        | 1.100                                                                                         | 1.100                                                                                         |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                                                          | 300.000,00                                 | 70.000                  | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                    | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| <b>30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>530.997,65</b>                          | <b>186.100</b>          | <b>23.600</b>                    | <b>61.100</b>                                                                                | <b>577.400</b>                                                                                | <b>1.100</b>                                                                                  |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                            | <b>-531.225,98</b>                         | <b>-132.100</b>         | <b>28.900</b>                    | <b>-61.100</b>                                                                               | <b>-577.400</b>                                                                               | <b>-1.100</b>                                                                                 |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                               | <b>-405.440,83</b>                         | <b>-128.500</b>         | <b>-168.500</b>                  | <b>-123.200</b>                                                                              | <b>-602.600</b>                                                                               | <b>-42.300</b>                                                                                |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                  |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                                       | 132.100                 | 0                                | 0                                                                                            | 577.400                                                                                       | 0                                                                                             |
| 34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 11.015,06                                  | 16.300                  | 25.500                           | 6.100                                                                                        | 6.200                                                                                         | 14.500                                                                                        |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                           | <b>-11.015,06</b>                          | <b>115.800</b>          | <b>-25.500</b>                   | <b>-6.100</b>                                                                                | <b>571.200</b>                                                                                | <b>-14.500</b>                                                                                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                                    | <b>-416.455,89</b>                         | <b>-12.700</b>          | <b>-194.000</b>                  | <b>-129.300</b>                                                                              | <b>-31.400</b>                                                                                | <b>-56.800</b>                                                                                |

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<br>-Euro- | Ordentliche Aufwendungen<br>-Euro- | Ordentliches Ergebnis<br>(Überschuss (+)<br>Fehlbetrag (-))<br>-Euro- | Außerordentliche Erträge<br>-Euro- | Außerordentliche Aufwendungen<br>-Euro- | Außerordentliches Ergebnis<br>(Überschuss (+)<br>Fehlbetrag (-))<br>-Euro- |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1                              | 2                             | 3                                  | 4                                                                     | 5                                  | 6                                       | 7                                                                          |
| 01 Gemeindeverwaltung          | 104.700                       | 535.700                            | -431.000                                                              | 0                                  | 0                                       | 0                                                                          |
| 90 Allgemeine Finanzwirtschaft | 815.500                       | 509.800                            | 305.700                                                               | 0                                  | 0                                       | 0                                                                          |
| Summe                          | 920.200                       | 1.045.500                          | -125.300                                                              | 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<br>-Euro- | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit<br>-Euro- | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit<br>-Euro- | Einzahlungen für Investitionstätigkeit<br>-Euro- | Auszahlungen für Investitionstätigkeit<br>-Euro- | Saldo aus Investitionstätigkeit<br>-Euro- | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit<br>-Euro- | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit<br>-Euro- | Saldo aus Finanzierungstätigkeit<br>-Euro- | Verpflichtungsermächtigungen<br>-Euro- |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1                              | 2                                                         | 3                                                         | 4                                                  | 5                                                | 6                                                | 7                                         | 8                                                 | 9                                                 | 10                                         | 11                                     |
| 01 Gemeindeverwaltung          | 72.500                                                    | 453.300                                                   | -380.800                                           | 52.500                                           | 23.600                                           | 28.900                                    | 0                                                 | 0                                                 | 0                                          | 0                                      |
| 90 Allgemeine Finanzwirtschaft | 809.400                                                   | 626.000                                                   | 183.400                                            | 0                                                | 0                                                | 0                                         | 0                                                 | 25.500                                            | -25.500                                    | 0                                      |
| <b>Summe</b>                   | <b>881.900</b>                                            | <b>1.079.300</b>                                          | <b>-197.400</b>                                    | <b>52.500</b>                                    | <b>23.600</b>                                    | <b>28.900</b>                             | <b>0</b>                                          | <b>25.500</b>                                     | <b>-25.500</b>                             | <b>0</b>                               |

## Übersicht über die Produktgruppen

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

| Nr.       | Produktbereich                            | Nr. | Produktgruppe                                       |
|-----------|-------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------|
| <b>11</b> | <b>Innere Verwaltung</b>                  |     |                                                     |
|           |                                           | 111 | Verwaltungssteuerung und -service                   |
| <b>28</b> | <b>Kultur und Wissenschaft</b>            |     |                                                     |
|           |                                           | 281 | Heimat- und sonstige Kulturpflege                   |
| <b>36</b> | <b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b> |     |                                                     |
|           |                                           | 365 | Tageseinrichtungen für Kinder                       |
|           |                                           | 366 | Einrichtungen der Jugendarbeit                      |
| <b>42</b> | <b>Sportförderung</b>                     |     |                                                     |
|           |                                           | 424 | Sportstätten und Bäder                              |
| <b>51</b> | <b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>  |     |                                                     |
|           |                                           | 511 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen       |
| <b>53</b> | <b>Ver- und Entsorgung</b>                |     |                                                     |
|           |                                           | 531 | Elektrizitätsversorgung                             |
|           |                                           | 532 | Gasversorgung                                       |
|           |                                           | 533 | Wasserversorgung                                    |
| <b>54</b> | <b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b> |     |                                                     |
|           |                                           | 541 | Gemeindestraßen                                     |
|           |                                           | 545 | Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung                |
| <b>55</b> | <b>Natur- und Landschaftspflege</b>       |     |                                                     |
|           |                                           | 551 | Öffentliches Grün/Landschaftsbau                    |
|           |                                           | 555 | Land- und Forstwirtschaft                           |
| <b>57</b> | <b>Wirtschaft und Tourismus</b>           |     |                                                     |
|           |                                           | 571 | Wirtschaftsförderung                                |
|           |                                           | 573 | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen            |
| <b>61</b> | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>        |     |                                                     |
|           |                                           | 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                                   |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Teilhaushalt 01      Gemeindeverwaltung</b>          |                                                      |
| <b>11100*</b>                                           | <b>Verwaltungssteuerung und -service</b>             |
| 28100                                                   | Heimat- und sonstige Kulturpflege                    |
| 36500                                                   | Tageseinrichtungen für Kinder                        |
| 36601                                                   | Spielplätze                                          |
| 36602                                                   | Jugendräume                                          |
| 42401                                                   | Sportstätten                                         |
| 51100                                                   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen        |
| <b>54100*</b>                                           | <b>Gemeindestraßen</b>                               |
| 54500                                                   | Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung                 |
| <b>55100*</b>                                           | <b>Öffentliches Grün/Landschaftsbau</b>              |
| 55500                                                   | Land- und Forstwirtschaft                            |
| 57100                                                   | Wirtschaftsförderung                                 |
| <b>57300*</b>                                           | <b>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>      |
| <b>57301*</b>                                           | <b>Bauhof</b>                                        |
| <b>57302*</b>                                           | <b>Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen</b> |
| <b>Teilhaushalt 90      Allgemeine Finanzwirtschaft</b> |                                                      |
| 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:** Arnold Sommer

**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:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

#### 36500 Tageseinrichtung für Kinder

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

- Kommunale Beteiligung an der Kindertagesstätte in Rhumspringe

#### 36601 Spielplätze

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

#### 36602 Jugendräume

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

#### 42101 Sportstätten

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

- Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (Sportplätze und Turnhallen) und deren Einrichtungen

### **51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

### **54100 Gemeindestraßen**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

### **54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

### **55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

### **55500 Land- und Forstwirtschaft**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

### **57100 Wirtschaftsförderung**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

- Förderung der Niederlassung von Gewerbebetrieben
- Mitgliedschaft in Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaften
- Vermarktung von Gewerbeflächen

### **57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

- Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften (EAM)

### **57301 Bauhof**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

### **57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

- Betrieb und Unterhaltung einer Mehrzweckhalle
- Nutzung der Mehrzweckhalle durch Vereine und Bürger und Bürgerinnen

## **Teilhaushalt 90      Allgemeine Finanzwirtschaft**

### **53100 Elektrizitätsversorgung**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

### **53200 Gasversorgung**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

### **53300 Wasserversorgung**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

### **Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

**Produktverantwortung:** Arnold Sommer

**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:** Arnold Sommer

**Kurzbeschreibung:**

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

## Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2025

Die Gemeinde Rüdershausen verfolgt nachstehende **strategische Ziele**<sup>1</sup>:

1. Die Selbstständigkeit als bürgernahe und bürgerinnennahe Gemeinde verstetigen und gewährleisten.
2. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten.
3. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine, Veranstaltungen und der Bereitstellung einer Mehrzweckhalle stärken und weiterentwickeln.
4. Eine nachhaltige Infrastruktur sicherstellen und verbessern.
5. Die Versorgung und Mobilität für Bürgerinnen und Bürger sicherstellen.

Die Gemeinde Rüdershausen verfolgt nachstehende **operative Produktziele**<sup>2</sup>:

| Nr.                                                        | Produktziel inkl. Maßnahmen                                                                                                                                                                                                    | Zielkennzahl        | Plan 2025 | Ist 2025 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|----------|
| <b>11100 Verwaltungssteuerung und -service</b>             |                                                                                                                                                                                                                                |                     |           |          |
| 1                                                          | Bis Ende des Jahres 2025 sollen die gemeindeeigenen Mietwohnungen, im Zuge anstehender Mieterwechsel, saniert und wieder in einen bezugsfähigen Zustand versetzt werden.                                                       | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| <b>54100 Gemeindestraßen</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                |                     |           |          |
| 2                                                          | Im Jahr 2025 soll eine Überprüfung der Wirtschaftswegebrücke „Eller“ im Rahmen der Gewährleistung der Verkehrssicherheit erfolgen. Im Falle einer unzureichenden Traglast wird die Brücke für den Durchfahrtsverkehr gesperrt. | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| <b>55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau</b>              |                                                                                                                                                                                                                                |                     |           |          |
| 3                                                          | Im laufenden Haushaltsjahr sollen Hinweisschilder für den Baumpark angeschafft werden.                                                                                                                                         | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 4                                                          | Zur Förderung der Insektenvielfalt auf öffentlichen Flächen soll im Jahr 2025 ein Blühstreifen mit einer Blumen-Gräsermischung angelegt werden.                                                                                | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| <b>57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>      |                                                                                                                                                                                                                                |                     |           |          |
| 5                                                          | Zur Förderung der regionalen Energiewende sollen bis Ende des Haushaltsjahres 250 Geschäftsanteile an der EAM EnergiewendePartner GmbH erworben werden.                                                                        | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| <b>57301 Bauhof</b>                                        |                                                                                                                                                                                                                                |                     |           |          |
| 6                                                          | Zur Sicherstellung und Aufrechterhaltung des Bauhofbetriebs soll im Jahr 2025 ein Schredder-/Holzhäcksler angeschafft werden.                                                                                                  | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 7                                                          | Im Jahr 2025 soll ein kommunaler Handrasenmäher zur Sicherstellung und Aufrechterhaltung des Bauhofbetriebs angeschafft werden.                                                                                                | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| <b>57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen</b> |                                                                                                                                                                                                                                |                     |           |          |
| 8                                                          | Für den dauernden Erhalt soll bis Ende des Haushaltsjahres der Schwingboden der Mehrzweckhalle eine Grundreinigung mit anschließender Erneuerung der Schweißnähte bzw. Spielfeldaufzeichnungen und Neuversiegelung erhalten.   | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 9                                                          | Für die Erneuerung/Sanierung des Flachdaches vom Schützenhaus soll im Jahr 2025 eine Kostenermittlung durch ein Ingenieurbüro erstellt werden.                                                                                 | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |

<sup>1</sup> Strategische Ziele sind längerfristige Ziele mit einer Dauer von ca. 5 Jahren.

<sup>2</sup> 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. Folglich sind Ertragsproduktkonten, die durch Haushaltsvermerk nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO für bestimmte Aufwandsproduktkonten zweckgebunden werden, von der Budgetierung ausgeschlossen, folgerichtig betrifft das auch die damit verbundenen Aufwandsproduktkonten. Veranschlagungstechnisch bleiben die davon betroffenen Produktkonten Teil des im Übrigen budgetierten Bereichs, werden aber nicht in die mit der Budgetierung verbundenen Bewirtschaftungserleichterungen einbezogen.

Diese Regelung über 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.

## 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\*in / Gemeindedirektor\*in 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. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

### Zeitliche Übertragbarkeit nach § 20 Abs. 2 S. 1 KomHKVO

Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sind innerhalb eines Budget ohne Haushaltsvermerk übertragbar. Die übertragenen Ermächtigungen bleiben längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. § 20 Abs. 5 KomHKVO ist darüber hinaus zu berücksichtigen.

### Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste sind innerhalb eines Budgets ohne Haushaltsvermerk gegenseitig deckungsfähig. Dies gilt für die Auszahlungsansätze einschließlich der Haushaltsreste sowie für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit (sog. echte Deckungsfähigkeit) hat gem. § 19 Abs. 1 S. 3 KomHKVO zur Folge, dass Minderaufwendungen auf einem Produktkonto zu Mehraufwendungen auf einem anderen Konto innerhalb eines Budgets führen.

## 4. Budgetbereiche

Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte bilden jeweils separate Budgets. Es wird unterschieden zwischen Allgemeinbudgets und Querschnittbudgets. Einem Allgemeinbudget gehören im Teilergebnishaushalt alle ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen, im Teilfinanzhaushalt alle Ein- und Auszahlungen an. Querschnittbudgets werden aus Kontenklassen, Kontengruppen oder Kontenarten gebildet, die aus den Allgemeinbudgets ausgegliedert werden.

### Allgemeinbudgets:

| Budget-Nr.  | Budgetinhalt                                                                                                                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budget 01.1 | Erträge und Aufwendungen aus Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung                                                                |
| Budget 01.2 | Einzahlungen und Auszahlungen aus Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung aus laufender Verwaltungstätigkeit der Gemeindeverwaltung |
| Budget 01.3 | Einzahlungen und Auszahlungen aus Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung aus Investitionstätigkeit der Gemeindeverwaltung          |
| Budget 90.1 | Erträge und Aufwendungen aus Teilhaushalt 90 allgemeiner Finanzwirtschaft                                                      |

|             |                                                                                                          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budget 90.2 | Einzahlungen und Auszahlungen aus Teilhaushalt 90 allgemeiner Finanzwirtschaft                           |
| Budget 90.3 | Einzahlungen und Auszahlungen aus Teilhaushalt 90 allgemeiner Finanzwirtschaft aus Investitionstätigkeit |

#### Querschnittsbudgets:

| Budget-Nr. | Budgetinhalt                                                                                   |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budget 40  | Kontengruppe 40, 41 (Personal- und Versorgungsaufwendungen)                                    |
| Budget 47  | Kontenart 316, 337 (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und bilanzielle Abschreibungen) |
| Budget 48  | Kontengruppe 38, 48 (Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehung)                 |
| Budget 50  | Kontenklasse 5 (Außerordentliche Erträge und Aufwendungen)                                     |
| Budget 70  | Kontengruppe 70, 71 (Personal- und Versorgungsauszahlungen)                                    |

### 5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

Wenn die Erträge und Einzahlungen oder Aufwendungen und Auszahlungen sich negativ entwickeln, kann der Bürgermeister\*in / Gemeindedirektor\*in die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen ganz oder teilweise sperren. Eine haushaltswirtschaftliche Sperre darf nur nach einer Verbesserung der Entwicklung aufgehoben werden. Ist eine negative Entwicklung innerhalb eines Budgets zu erkennen, ist unverzüglich zu handeln.

### 6. Berichtswesen, Controlling, Ziele und Kennzahlen

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten erfolgt die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung nicht vollumfänglich, sondern nur bei den öffentlichen Einrichtungen einer Gemeinde, die einer Gebührenkalkulationspflicht unterliegen (z.B. Kindergarten). Ein unterjähriger Bericht nach § 21 Abs. 1 KomHKVO wird den Gremien im 3. Quartal eines Haushaltsjahres zur Verfügung gestellt. Ziele und Kennzahlen werden zu den wesentlichen Produkten gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO bestimmt.

### 7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2025 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:**

Arnold Sommer

**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 |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                              | 2023               | 2024            | 2025            | 2026                                       | 2027            | 2028            |
| 1                                                                            | 2                  | 3               | 4               | 5                                          | 6               | 7               |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 70.126,76          | 28.600          | 13.300          | 12.000                                     | 12.000          | 12.000          |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                    | 20.800          | 32.200          | 33.700                                     | 35.100          | 30.400          |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                            | 2.123,41           | 2.000           | 2.000           | 2.000                                      | 2.000           | 2.000           |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 49.866,46          | 45.900          | 52.100          | 49.400                                     | 49.400          | 49.900          |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 789,94             | 3.100           | 4.200           | 4.200                                      | 4.200           | 4.200           |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                         | 126,26             | 100             | 100             | 100                                        | 100             | 100             |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 1.046,34           | 1.200           | 800             | 800                                        | 800             | 800             |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>124.079,17</b>  | <b>101.700</b>  | <b>104.700</b>  | <b>102.200</b>                             | <b>103.600</b>  | <b>99.400</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen                                                     | 78.716,72          | 87.100          | 90.400          | 90.700                                     | 90.700          | 90.700          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 103.130,84         | 175.100         | 144.800         | 133.900                                    | 108.500         | 106.900         |
| 16. Abschreibungen                                                           |                    | 72.600          | 82.200          | 91.300                                     | 96.900          | 87.400          |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 34,28              |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 94.035,03          | 200             | 400             | 3.800                                      | 400             | 400             |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 155.443,00         | 223.000         | 217.900         | 217.900                                    | 217.800         | 217.900         |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>431.359,87</b>  | <b>558.000</b>  | <b>535.700</b>  | <b>537.600</b>                             | <b>514.300</b>  | <b>503.300</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-307.280,70</b> | <b>-456.300</b> | <b>-431.000</b> | <b>-435.400</b>                            | <b>-410.700</b> | <b>-403.900</b> |
| 22. außerordentliche Erträge                                                 |                    | 16.100          |                 |                                            |                 |                 |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>                                        |                    | <b>16.100</b>   |                 |                                            |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br/>/Fehlbetrag(-)</b>                  | <b>-307.280,70</b> | <b>-440.200</b> | <b>-431.000</b> | <b>-435.400</b>                            | <b>-410.700</b> | <b>-403.900</b> |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                |                    | 97.900          | 99.700          | 95.500                                     | 96.700          | 95.500          |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                    | 97.900          | 99.700          | 95.500                                     | 96.700          | 95.500          |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-307.280,70</b> | <b>-440.200</b> | <b>-431.000</b> | <b>-435.400</b>                            | <b>-410.700</b> | <b>-403.900</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2023              | 2024           | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                                          | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 58.963,13         | 28.600         | 13.300         |      | 12.000                                     | 12.000         | 12.000         |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                          | 1.671,74          | 2.000          | 2.000          |      | 2.000                                      | 2.000          | 2.000          |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 49.131,08         | 45.900         | 52.100         |      | 49.400                                     | 49.400         | 49.900         |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 5.246,32          | 3.100          | 4.200          |      | 4.200                                      | 4.200          | 4.200          |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                        | 126,26            | 100            | 100            |      | 100                                        | 100            | 100            |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                 | 811,61            | 1.200          | 800            |      | 800                                        | 800            | 800            |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>115.950,14</b> | <b>80.900</b>  | <b>72.500</b>  |      | <b>68.500</b>                              | <b>68.500</b>  | <b>69.000</b>  |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 10. Personalauszahlungen                                                                   | 78.419,05         | 86.900         | 90.200         |      | 90.500                                     | 90.500         | 90.500         |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 102.081,99        | 175.100        | 144.800        |      | 133.900                                    | 108.500        | 106.900        |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                       | 34,28             |                |                |      |                                            |                |                |
| 14. Transferauszahlungen                                                                   | 43.704,21         | 200            | 400            |      | 3.800                                      | 400            | 400            |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 48.260,34         | 223.000        | 217.900        |      | 217.900                                    | 217.800        | 217.900        |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>272.499,87</b> | <b>485.200</b> | <b>453.300</b> |      | <b>446.100</b>                             | <b>417.200</b> | <b>415.700</b> |



|                                                             |                    |                 |                 |  |                 |                 |                 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>         | <b>-156.549,73</b> | <b>-404.300</b> | <b>-380.800</b> |  | <b>-377.600</b> | <b>-348.700</b> | <b>-346.700</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>               |                    |                 |                 |  |                 |                 |                 |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit        | -228,33            | 54.000          |                 |  |                 |                 |                 |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                            |                    |                 | 52.500          |  |                 |                 |                 |
| <b>23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-228,33</b>     | <b>54.000</b>   | <b>52.500</b>   |  |                 |                 |                 |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>               |                    |                 |                 |  |                 |                 |                 |
| 25. Baumaßnahmen                                            | 225.355,98         | 110.000         | 10.000          |  | 60.000          | 576.300         |                 |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                     | 4.938,50           | 5.000           | 5.000           |  |                 |                 |                 |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                       | 703,17             | 1.100           | 8.600           |  | 1.100           | 1.100           | 1.100           |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                | 300.000,00         | 70.000          |                 |  |                 |                 |                 |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b> | <b>530.997,65</b>  | <b>186.100</b>  | <b>23.600</b>   |  | <b>61.100</b>   | <b>577.400</b>  | <b>1.100</b>    |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>-531.225,98</b> | <b>-132.100</b> | <b>28.900</b>   |  | <b>-61.100</b>  | <b>-577.400</b> | <b>-1.100</b>   |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>     | <b>-687.775,71</b> | <b>-536.400</b> | <b>-351.900</b> |  | <b>-438.700</b> | <b>-926.100</b> | <b>-347.800</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>        |                    |                 |                 |  |                 |                 |                 |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                          | <b>-687.775,71</b> | <b>-536.400</b> | <b>-351.900</b> |  | <b>-438.700</b> | <b>-926.100</b> | <b>-347.800</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025           | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 436,83            | 500            | 500            | 500                                        | 500            | 500            |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 600            | 700            | 700                                        | 700            | 700            |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                            | 405,00            | 500            | 500            | 500                                        | 500            | 500            |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 31.380,51         | 30.100         | 28.400         | 30.700                                     | 30.700         | 30.700         |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 407,08            |                |                |                                            |                |                |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 234,73            |                |                |                                            |                |                |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>32.864,15</b>  | <b>31.700</b>  | <b>30.100</b>  | <b>32.400</b>                              | <b>32.400</b>  | <b>32.400</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 13. Personalaufwendungen                                                     | 2.963,75          | 2.900          | 2.900          | 2.900                                      | 2.900          | 2.900          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 20.359,79         | 21.700         | 46.200         | 45.700                                     | 19.200         | 18.700         |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 12.300         | 13.000         | 13.700                                     | 13.600         | 13.300         |
| 18. Transferaufwendungen                                                     |                   |                |                | 3.400                                      |                |                |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 42.383,25         | 47.100         | 17.300         | 17.300                                     | 17.300         | 17.300         |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>65.706,79</b>  | <b>84.000</b>  | <b>79.400</b>  | <b>83.000</b>                              | <b>53.000</b>  | <b>52.200</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-32.842,64</b> | <b>-52.300</b> | <b>-49.300</b> | <b>-50.600</b>                             | <b>-20.600</b> | <b>-19.800</b> |
| 22. außerordentliche Erträge                                                 |                   | 16.100         |                |                                            |                |                |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>                                        |                   | <b>16.100</b>  |                |                                            |                |                |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>                      | <b>-32.842,64</b> | <b>-36.200</b> | <b>-49.300</b> | <b>-50.600</b>                             | <b>-20.600</b> | <b>-19.800</b> |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 5.700          | 2.700          | 2.600                                      | 2.700          | 2.600          |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -5.700         | -2.700         | -2.600                                     | -2.700         | -2.600         |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-32.842,64</b> | <b>-41.900</b> | <b>-52.000</b> | <b>-53.200</b>                             | <b>-23.300</b> | <b>-22.400</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | 2023              | 2024           | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027          | 2028          |
| 1                                                                                          | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      |                   | 500            | 500            |      | 500                                        | 500           | 500           |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                          | 405,00            | 500            | 500            |      | 500                                        | 500           | 500           |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 28.934,31         | 30.100         | 28.400         |      | 30.700                                     | 30.700        | 30.700        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>29.339,31</b>  | <b>31.100</b>  | <b>29.400</b>  |      | <b>31.700</b>                              | <b>31.700</b> | <b>31.700</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| 10. Personalauszahlungen                                                                   | 2.660,39          | 2.700          | 2.700          |      | 2.700                                      | 2.700         | 2.700         |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 18.300,34         | 21.700         | 46.200         |      | 45.700                                     | 19.200        | 18.700        |
| 14. Transferauszahlungen                                                                   |                   |                |                |      | 3.400                                      |               |               |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 42.464,14         | 47.100         | 17.300         |      | 17.300                                     | 17.300        | 17.300        |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>63.424,87</b>  | <b>71.500</b>  | <b>66.200</b>  |      | <b>69.100</b>                              | <b>39.200</b> | <b>38.700</b> |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-34.085,56</b> | <b>-40.400</b> | <b>-36.800</b> |      | <b>-37.400</b>                             | <b>-7.500</b> | <b>-7.000</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| 25. Baumaßnahmen                                                                           |                   | 25.000         |                |      |                                            |               |               |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                |                   | <b>25.000</b>  |                |      |                                            |               |               |

|                                                     |            |         |         |  |         |        |        |
|-----------------------------------------------------|------------|---------|---------|--|---------|--------|--------|
| 31. Saldo aus Investitionstätigkeit                 |            | -25.000 |         |  |         |        |        |
| 32. Finanzierungsmittel-Überschuss /<br>-Fehlbetrag | -34.085,56 | -65.400 | -36.800 |  | -37.400 | -7.500 | -7.000 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs-<br>tätigkeit  |            |         |         |  |         |        |        |
| 36. Finanzmittelveränderung                         | -34.085,56 | -65.400 | -36.800 |  | -37.400 | -7.500 | -7.000 |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Erträge und Aufwendungen                                                   | Rechnungsergebnis | Ansatz | Ansatz | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                            | 2023              | 2024   | 2025   | 2026                                       | 2027 | 2028 |
| 1                                                                          | 2                 | 3      | 4      | 5                                          | 6    | 7    |
| Ordentliche Erträge                                                        |                   |        |        |                                            |      |      |
| Ordentliche Aufwendungen                                                   |                   |        |        |                                            |      |      |
| 18. Transferaufwendungen                                                   | 44,57             | 200    | 200    | 200                                        | 200  | 200  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                      | 25,00             |        |        |                                            |      |      |
| 20. Summe ordentliche Aufwendungen                                         | 69,57             | 200    | 200    | 200                                        | 200  | 200  |
| 21. ordentliches Ergebnis                                                  | -69,57            | -200   | -200   | -200                                       | -200 | -200 |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br>/Fehlbetrag(-)                        | -69,57            | -200   | -200   | -200                                       | -200 | -200 |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-<br>nen Leistungsbeziehungen | -69,57            | -200   | -200   | -200                                       | -200 | -200 |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Einzahlungen und Auszahlungen                                 | Rechnungsergebnis | Ansatz | Ansatz | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------|------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                               | 2023              | 2024   | 2025   | 2025 | 2026                                       | 2027 | 2028 |
| 1                                                             | 2                 | 3      | 4      | 5    | 6                                          | 7    | 8    |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit               |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit               |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| 14. Transferauszahlungen                                      | 44,57             | 200    | 200    |      | 200                                        | 200  | 200  |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                   | 25,00             |        |        |      |                                            |      |      |
| 16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 69,57             | 200    | 200    |      | 200                                        | 200  | 200  |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                  | -69,57            | -200   | -200   |      | -200                                       | -200 | -200 |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit                        |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit                        |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| 32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag              | -69,57            | -200   | -200   |      | -200                                       | -200 | -200 |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                 |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| 36. Finanzmittelveränderung                                   | -69,57            | -200   | -200   |      | -200                                       | -200 | -200 |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz          | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                              | 2023               | 2024            | 2025            | 2026                                       | 2027            | 2028            |
| 1                                                                            | 2                  | 3               | 4               | 5                                          | 6               | 7               |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 57.779,28          |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      |                    | 3.000           | 4.100           | 4.100                                      | 4.100           | 4.100           |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>57.779,28</b>   | <b>3.000</b>    | <b>4.100</b>    | <b>4.100</b>                               | <b>4.100</b>    | <b>4.100</b>    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 16. Abschreibungen                                                           |                    | 13.200          | 13.200          | 15.600                                     | 15.600          | 15.600          |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 93.364,46          |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 107.600,00         | 170.000         | 195.000         | 195.000                                    | 195.000         | 195.000         |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>200.964,46</b>  | <b>183.200</b>  | <b>208.200</b>  | <b>210.600</b>                             | <b>210.600</b>  | <b>210.600</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-143.185,18</b> | <b>-180.200</b> | <b>-204.100</b> | <b>-206.500</b>                            | <b>-206.500</b> | <b>-206.500</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-143.185,18</b> | <b>-180.200</b> | <b>-204.100</b> | <b>-206.500</b>                            | <b>-206.500</b> | <b>-206.500</b> |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                    | 500             |                 |                                            |                 |                 |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                    | -500            |                 |                                            |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-143.185,18</b> | <b>-180.700</b> | <b>-204.100</b> | <b>-206.500</b>                            | <b>-206.500</b> | <b>-206.500</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

| Einzahlungen und Auszahlungen                                        | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz          | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                      | 2023               | 2024            | 2025            | 2025 | 2026                                       | 2027            | 2028            |
| 1                                                                    | 2                  | 3               | 4               | 5    | 6                                          | 7               | 8               |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | 46.552,48          |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                              | 4.863,46           | 3.000           | 4.100           |      | 4.100                                      | 4.100           | 4.100           |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>51.415,94</b>   | <b>3.000</b>    | <b>4.100</b>    |      | <b>4.100</b>                               | <b>4.100</b>    | <b>4.100</b>    |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 14. Transferauszahlungen                                             | 43.033,64          |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                          |                    | 170.000         | 195.000         |      | 195.000                                    | 195.000         | 195.000         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>43.033,64</b>   | <b>170.000</b>  | <b>195.000</b>  |      | <b>195.000</b>                             | <b>195.000</b>  | <b>195.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>8.382,30</b>    | <b>-167.000</b> | <b>-190.900</b> |      | <b>-190.900</b>                            | <b>-190.900</b> | <b>-190.900</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                        |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                        |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                         | 300.000,00         | 70.000          |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>          | <b>300.000,00</b>  | <b>70.000</b>   |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-300.000,00</b> | <b>-70.000</b>  |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>              | <b>-291.617,70</b> | <b>-237.000</b> | <b>-190.900</b> |      | <b>-190.900</b>                            | <b>-190.900</b> | <b>-190.900</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                 |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                   | <b>-291.617,70</b> | <b>-237.000</b> | <b>-190.900</b> |      | <b>-190.900</b>                            | <b>-190.900</b> | <b>-190.900</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 2023              | 2024          | 2025          | 2026                                       | 2027          | 2028          |
| 1                                                                            | 2                 | 3             | 4             | 5                                          | 6             | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |               |               |                                            |               |               |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 51,51             |               | 800           |                                            |               |               |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 300           | 300           | 200                                        |               |               |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>51,51</b>      | <b>300</b>    | <b>1.100</b>  | <b>200</b>                                 |               |               |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |               |               |                                            |               |               |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 46,86             | 800           | 1.600         | 400                                        | 800           | 400           |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 700           | 700           | 600                                        | 400           | 400           |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>46,86</b>      | <b>1.500</b>  | <b>2.300</b>  | <b>1.000</b>                               | <b>1.200</b>  | <b>800</b>    |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>4,65</b>       | <b>-1.200</b> | <b>-1.200</b> | <b>-800</b>                                | <b>-1.200</b> | <b>-800</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>4,65</b>       | <b>-1.200</b> | <b>-1.200</b> | <b>-800</b>                                | <b>-1.200</b> | <b>-800</b>   |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 3.000         | 3.100         | 3.000                                      | 3.000         | 3.000         |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -3.000        | -3.100        | -3.000                                     | -3.000        | -3.000        |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>4,65</b>       | <b>-4.200</b> | <b>-4.300</b> | <b>-3.800</b>                              | <b>-4.200</b> | <b>-3.800</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz      | Ansatz       | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|--------------|------|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                            | 2023              | 2024        | 2025         | 2025 | 2026                                       | 2027        | 2028        |
| 1                                                                                          | 2                 | 3           | 4            | 5    | 6                                          | 7           | 8           |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |             |              |      |                                            |             |             |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 51,51             |             | 800          |      |                                            |             |             |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>51,51</b>      |             | <b>800</b>   |      |                                            |             |             |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |             |              |      |                                            |             |             |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 46,86             | 800         | 1.600        |      | 400                                        | 800         | 400         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>46,86</b>      | <b>800</b>  | <b>1.600</b> |      | <b>400</b>                                 | <b>800</b>  | <b>400</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>4,65</b>       | <b>-800</b> | <b>-800</b>  |      | <b>-400</b>                                | <b>-800</b> | <b>-400</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |             |              |      |                                            |             |             |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |             |              |      |                                            |             |             |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>4,65</b>       | <b>-800</b> | <b>-800</b>  |      | <b>-400</b>                                | <b>-800</b> | <b>-400</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |             |              |      |                                            |             |             |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>4,65</b>       | <b>-800</b> | <b>-800</b>  |      | <b>-400</b>                                | <b>-800</b> | <b>-400</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz      | Ansatz      | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                              | 2023              | 2024        | 2025        | 2026                                       | 2027        | 2028        |
| 1                                                                            | 2                 | 3           | 4           | 5                                          | 6           | 7           |
| Ordentliche Erträge                                                          |                   |             |             |                                            |             |             |
| Ordentliche Aufwendungen                                                     |                   |             |             |                                            |             |             |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 117,22            | 500         |             |                                            |             |             |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>117,22</b>     | <b>500</b>  |             |                                            |             |             |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-117,22</b>    | <b>-500</b> |             |                                            |             |             |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-117,22</b>    | <b>-500</b> |             |                                            |             |             |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   |             | 300         | 300                                        | 300         | 300         |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   |             | -300        | -300                                       | -300        | -300        |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-117,22</b>    | <b>-500</b> | <b>-300</b> | <b>-300</b>                                | <b>-300</b> | <b>-300</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz      | Ansatz | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|--------|------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                                            | 2023              | 2024        | 2025   | 2025 | 2026                                       | 2027 | 2028 |
| 1                                                                                          | 2                 | 3           | 4      | 5    | 6                                          | 7    | 8    |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                            |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                            |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 117,22            | 500         |        |      |                                            |      |      |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>117,22</b>     | <b>500</b>  |        |      |                                            |      |      |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-117,22</b>    | <b>-500</b> |        |      |                                            |      |      |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                     |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                     |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-117,22</b>    | <b>-500</b> |        |      |                                            |      |      |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                              |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-117,22</b>    | <b>-500</b> |        |      |                                            |      |      |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

| Erträge und Aufwendungen                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz | Ansatz | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                       | 2023              | 2024   | 2025   | 2026                                       | 2027 | 2028 |
| 1                                                                     | 2                 | 3      | 4      | 5                                          | 6    | 7    |
| Ordentliche Erträge                                                   |                   |        |        |                                            |      |      |
| Ordentliche Aufwendungen                                              |                   |        |        |                                            |      |      |
| 16. Abschreibungen                                                    |                   | 200    | 200    | 200                                        | 200  | 200  |
| 20. Summe ordentliche Aufwendungen                                    |                   | 200    | 200    | 200                                        | 200  | 200  |
| 21. ordentliches Ergebnis                                             |                   | -200   | -200   | -200                                       | -200 | -200 |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br>/Fehlbetrag(-)                   |                   | -200   | -200   | -200                                       | -200 | -200 |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen |                   | -200   | -200   | -200                                       | -200 | -200 |



## B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

| Erträge und Aufwendungen                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz  | Ansatz | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|--------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                       | 2023              | 2024    | 2025   | 2026                                       | 2027 | 2028 |
| 1                                                                     | 2                 | 3       | 4      | 5                                          | 6    | 7    |
| Ordentliche Erträge                                                   |                   |         |        |                                            |      |      |
| Ordentliche Aufwendungen                                              |                   |         |        |                                            |      |      |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 3.749,10          | 15.000  |        |                                            |      |      |
| 20. Summe ordentliche Aufwendungen                                    | 3.749,10          | 15.000  |        |                                            |      |      |
| 21. ordentliches Ergebnis                                             | -3.749,10         | -15.000 |        |                                            |      |      |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)                     | -3.749,10         | -15.000 |        |                                            |      |      |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -3.749,10         | -15.000 |        |                                            |      |      |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz  | Ansatz | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|--------|------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                                            | 2023              | 2024    | 2025   | 2025 | 2026                                       | 2027 | 2028 |
| 1                                                                                          | 2                 | 3       | 4      | 5    | 6                                          | 7    | 8    |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                            |                   |         |        |      |                                            |      |      |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                            |                   |         |        |      |                                            |      |      |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 3.749,10          | 15.000  |        |      |                                            |      |      |
| 16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                              | 3.749,10          | 15.000  |        |      |                                            |      |      |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                                               | -3.749,10         | -15.000 |        |      |                                            |      |      |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                     |                   |         |        |      |                                            |      |      |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                     |                   |         |        |      |                                            |      |      |
| 32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag                                           | -3.749,10         | -15.000 |        |      |                                            |      |      |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                              |                   |         |        |      |                                            |      |      |
| 36. Finanzmittelveränderung                                                                | -3.749,10         | -15.000 |        |      |                                            |      |      |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025           | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 15.200         | 26.400         | 28.000                                     | 29.600         | 25.500         |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 300,00            | 300            | 300            | 1.500                                      | 1.500          | 1.500          |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>300,00</b>     | <b>15.500</b>  | <b>26.700</b>  | <b>29.500</b>                              | <b>31.100</b>  | <b>27.000</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 18.791,95         | 36.400         | 23.400         | 23.400                                     | 23.400         | 23.400         |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 20.600         | 29.200         | 35.100                                     | 41.000         | 36.200         |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 34,28             |                |                |                                            |                |                |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>18.826,23</b>  | <b>57.000</b>  | <b>52.600</b>  | <b>58.500</b>                              | <b>64.400</b>  | <b>59.600</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-18.526,23</b> | <b>-41.500</b> | <b>-25.900</b> | <b>-29.000</b>                             | <b>-33.300</b> | <b>-32.600</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-18.526,23</b> | <b>-41.500</b> | <b>-25.900</b> | <b>-29.000</b>                             | <b>-33.300</b> | <b>-32.600</b> |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 8.300          | 10.400         | 9.900                                      | 10.000         | 9.900          |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -8.300         | -10.400        | -9.900                                     | -10.000        | -9.900         |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-18.526,23</b> | <b>-49.800</b> | <b>-36.300</b> | <b>-38.900</b>                             | <b>-43.300</b> | <b>-42.500</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis  | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                            | 2023               | 2024           | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027            | 2028           |
| 1                                                                                          | 2                  | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7               | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                    |                |                |      |                                            |                 |                |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 300,00             | 300            | 300            |      | 1.500                                      | 1.500           | 1.500          |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>300,00</b>      | <b>300</b>     | <b>300</b>     |      | <b>1.500</b>                               | <b>1.500</b>    | <b>1.500</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                    |                |                |      |                                            |                 |                |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 18.626,54          | 36.400         | 23.400         |      | 23.400                                     | 23.400          | 23.400         |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                       | 34,28              |                |                |      |                                            |                 |                |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>18.660,82</b>   | <b>36.400</b>  | <b>23.400</b>  |      | <b>23.400</b>                              | <b>23.400</b>   | <b>23.400</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-18.360,82</b>  | <b>-36.100</b> | <b>-23.100</b> |      | <b>-21.900</b>                             | <b>-21.900</b>  | <b>-21.900</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                    |                |                |      |                                            |                 |                |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                       | -228,33            | 54.000         |                |      |                                            |                 |                |
| <b>23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>-228,33</b>     | <b>54.000</b>  |                |      |                                            |                 |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                    |                |                |      |                                            |                 |                |
| 25. Baumaßnahmen                                                                           | 225.355,98         | 60.000         | 10.000         |      | 60.000                                     | 576.300         |                |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                | <b>225.355,98</b>  | <b>60.000</b>  | <b>10.000</b>  |      | <b>60.000</b>                              | <b>576.300</b>  |                |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-225.584,31</b> | <b>-6.000</b>  | <b>-10.000</b> |      | <b>-60.000</b>                             | <b>-576.300</b> |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-243.945,13</b> | <b>-42.100</b> | <b>-33.100</b> |      | <b>-81.900</b>                             | <b>-598.200</b> | <b>-21.900</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                    |                |                |      |                                            |                 |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-243.945,13</b> | <b>-42.100</b> | <b>-33.100</b> |      | <b>-81.900</b>                             | <b>-598.200</b> | <b>-21.900</b> |

## D. Investitionen Produkt 54100 Gemeindestraßen

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 bereitgestellt | Ansatz         | Planung        |                 |      | Verpflichtungsermächtigungen |      |      |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|------|------------------------------|------|------|
|                                                            |                          |                       | 2025           | 2026           | 2027            | 2028 | 2026                         | 2027 | 2028 |
| 1                                                          | 2                        | 4                     | 3              | 4              | 5               | 6    | 7                            | 8    | 9    |
| <b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b> |                          |                       |                |                |                 |      |                              |      |      |
| <b>54100202501 Flurbereinigung</b>                         |                          |                       |                |                |                 |      |                              |      |      |
| Auszahlungen                                               | 576.300,00               |                       |                |                | 576.300         |      |                              |      |      |
| <b>54100202502 Herstellung Fahrbahn Dorfstraße</b>         |                          |                       |                |                |                 |      |                              |      |      |
| Auszahlungen                                               | 70.000,00                |                       | 10.000         | 60.000         |                 |      |                              |      |      |
| <b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>                     | <b>-646.300,00</b>       |                       | <b>-10.000</b> | <b>-60.000</b> | <b>-576.300</b> |      |                              |      |      |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025           | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 13.601,41         | 14.500         | 16.500         | 16.500                                     | 16.500         | 16.500         |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 200            | 400            | 400                                        | 400            | 400            |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>13.601,41</b>  | <b>14.700</b>  | <b>16.900</b>  | <b>16.900</b>                              | <b>16.900</b>  | <b>16.900</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-13.601,41</b> | <b>-14.700</b> | <b>-16.900</b> | <b>-16.900</b>                             | <b>-16.900</b> | <b>-16.900</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-13.601,41</b> | <b>-14.700</b> | <b>-16.900</b> | <b>-16.900</b>                             | <b>-16.900</b> | <b>-16.900</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-13.601,41</b> | <b>-14.700</b> | <b>-16.900</b> | <b>-16.900</b>                             | <b>-16.900</b> | <b>-16.900</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2023              | 2024           | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                                          | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 14.642,38         | 14.500         | 16.500         |      | 16.500                                     | 16.500         | 16.500         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>14.642,38</b>  | <b>14.500</b>  | <b>16.500</b>  |      | <b>16.500</b>                              | <b>16.500</b>  | <b>16.500</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-14.642,38</b> | <b>-14.500</b> | <b>-16.500</b> |      | <b>-16.500</b>                             | <b>-16.500</b> | <b>-16.500</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-14.642,38</b> | <b>-14.500</b> | <b>-16.500</b> |      | <b>-16.500</b>                             | <b>-16.500</b> | <b>-16.500</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-14.642,38</b> | <b>-14.500</b> | <b>-16.500</b> |      | <b>-16.500</b>                             | <b>-16.500</b> | <b>-16.500</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025           | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 314,25            | 800            | 500            |                                            |                |                |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 2.200          | 2.300          | 2.300                                      | 2.300          | 1.700          |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 337,37            |                |                |                                            |                |                |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 23,86             | 100            | 100            | 100                                        | 100            | 100            |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>675,48</b>     | <b>3.100</b>   | <b>2.900</b>   | <b>2.400</b>                               | <b>2.400</b>   | <b>1.800</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 2.681,92          | 3.800          | 5.500          | 3.000                                      | 2.500          | 3.000          |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 5.000          | 5.100          | 5.100                                      | 5.100          | 3.800          |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>2.681,92</b>   | <b>8.800</b>   | <b>10.600</b>  | <b>8.100</b>                               | <b>7.600</b>   | <b>6.800</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-2.006,44</b>  | <b>-5.700</b>  | <b>-7.700</b>  | <b>-5.700</b>                              | <b>-5.200</b>  | <b>-5.000</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-2.006,44</b>  | <b>-5.700</b>  | <b>-7.700</b>  | <b>-5.700</b>                              | <b>-5.200</b>  | <b>-5.000</b>  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 48.400         | 57.800         | 55.400                                     | 56.100         | 55.400         |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -48.400        | -57.800        | -55.400                                    | -56.100        | -55.400        |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-2.006,44</b>  | <b>-54.100</b> | <b>-65.500</b> | <b>-61.100</b>                             | <b>-61.300</b> | <b>-60.400</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | 2023              | 2024          | 2025          | 2025 | 2026                                       | 2027          | 2028          |
| 1                                                                                          | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 314,25            | 800           | 500           |      |                                            |               |               |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 337,37            |               |               |      |                                            |               |               |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 23,86             | 100           | 100           |      | 100                                        | 100           | 100           |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>675,48</b>     | <b>900</b>    | <b>600</b>    |      | <b>100</b>                                 | <b>100</b>    | <b>100</b>    |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 3.135,20          | 3.800         | 5.500         |      | 3.000                                      | 2.500         | 3.000         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>3.135,20</b>   | <b>3.800</b>  | <b>5.500</b>  |      | <b>3.000</b>                               | <b>2.500</b>  | <b>3.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-2.459,72</b>  | <b>-2.900</b> | <b>-4.900</b> |      | <b>-2.900</b>                              | <b>-2.400</b> | <b>-2.900</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-2.459,72</b>  | <b>-2.900</b> | <b>-4.900</b> |      | <b>-2.900</b>                              | <b>-2.400</b> | <b>-2.900</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-2.459,72</b>  | <b>-2.900</b> | <b>-4.900</b> |      | <b>-2.900</b>                              | <b>-2.400</b> | <b>-2.900</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025          | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4             | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |               |                                            |                |                |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 11.544,89         | 27.300         | 11.500        | 11.500                                     | 11.500         | 11.500         |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 4.672,00          | 3.000          | 10.000        | 3.000                                      | 3.000          | 3.000          |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>16.216,89</b>  | <b>30.300</b>  | <b>21.500</b> | <b>14.500</b>                              | <b>14.500</b>  | <b>14.500</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |               |                                            |                |                |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 15.775,78         | 45.100         | 9.100         | 19.100                                     | 19.100         | 19.100         |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 626,00            |                | 200           | 200                                        | 200            | 200            |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 2.142,07          | 1.800          | 1.800         | 1.800                                      | 1.800          | 1.800          |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>18.543,85</b>  | <b>46.900</b>  | <b>11.100</b> | <b>21.100</b>                              | <b>21.100</b>  | <b>21.100</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-2.326,96</b>  | <b>-16.600</b> | <b>10.400</b> | <b>-6.600</b>                              | <b>-6.600</b>  | <b>-6.600</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-2.326,96</b>  | <b>-16.600</b> | <b>10.400</b> | <b>-6.600</b>                              | <b>-6.600</b>  | <b>-6.600</b>  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 25.600         | 17.400        | 16.700                                     | 16.900         | 16.700         |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -25.600        | -17.400       | -16.700                                    | -16.900        | -16.700        |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-2.326,96</b>  | <b>-42.200</b> | <b>-7.000</b> | <b>-23.300</b>                             | <b>-23.500</b> | <b>-23.300</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | 2023              | 2024           | 2025          | 2025 | 2026                                       | 2027          | 2028          |
| 1                                                                                          | 2                 | 3              | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |               |      |                                            |               |               |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 12.044,89         | 27.300         | 11.500        |      | 11.500                                     | 11.500        | 11.500        |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 5.222,00          | 3.000          | 10.000        |      | 3.000                                      | 3.000         | 3.000         |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>17.266,89</b>  | <b>30.300</b>  | <b>21.500</b> |      | <b>14.500</b>                              | <b>14.500</b> | <b>14.500</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |               |      |                                            |               |               |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 17.893,75         | 45.100         | 9.100         |      | 19.100                                     | 19.100        | 19.100        |
| 14. Transferauszahlungen                                                                   | 626,00            |                | 200           |      | 200                                        | 200           | 200           |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 1.611,44          | 1.800          | 1.800         |      | 1.800                                      | 1.800         | 1.800         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>20.131,19</b>  | <b>46.900</b>  | <b>11.100</b> |      | <b>21.100</b>                              | <b>21.100</b> | <b>21.100</b> |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-2.864,30</b>  | <b>-16.600</b> | <b>10.400</b> |      | <b>-6.600</b>                              | <b>-6.600</b> | <b>-6.600</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-2.864,30</b>  | <b>-16.600</b> | <b>10.400</b> |      | <b>-6.600</b>                              | <b>-6.600</b> | <b>-6.600</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |                |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-2.864,30</b>  | <b>-16.600</b> | <b>10.400</b> |      | <b>-6.600</b>                              | <b>-6.600</b> | <b>-6.600</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

| Einzahlungen und Auszahlungen                        | Rechnungsergebnis | Ansatz | Ansatz | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------|------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                      | 2023              | 2024   | 2025   | 2025 | 2026                                       | 2027 | 2028 |
| 1                                                    | 2                 | 3      | 4      | 5    | 6                                          | 7    | 8    |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit      |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit      |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit               |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                     |                   |        | 52.500 |      |                                            |      |      |
| 23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit |                   |        | 52.500 |      |                                            |      |      |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit               |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| 31. Saldo aus Investitionstätigkeit                  |                   |        | 52.500 |      |                                            |      |      |
| 32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag     |                   |        | 52.500 |      |                                            |      |      |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit        |                   |        |        |      |                                            |      |      |
| 36. Finanzmittelveränderung                          |                   |        | 52.500 |      |                                            |      |      |

## D. Investitionen Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

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-somme | bisher bereitgestellt | Ansatz        | Planung |      |      | Verpflichtungsermächtigungen |      |      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|---------|------|------|------------------------------|------|------|
|                                                     |                          |                       | 2025          | 2026    | 2027 | 2028 | 2026                         | 2027 | 2028 |
| 1                                                   | 2                        | 4                     | 3             | 4       | 5    | 6    | 7                            | 8    | 9    |
| Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze |                          |                       |               |         |      |      |                              |      |      |
| 57100202501 Verkauf von Gewerbeflächen              |                          |                       |               |         |      |      |                              |      |      |
| Einzahlungen                                        | 52.500,00                |                       | 52.500        |         |      |      |                              |      |      |
| = Saldo oberhalb der Wertgrenze                     | <b>52.500,00</b>         |                       | <b>52.500</b> |         |      |      |                              |      |      |



## B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

| Erträge und Aufwendungen                                                   | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz     | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|------------|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                            | 2023              | 2024         | 2025       | 2026                                       | 2027       | 2028       |
| 1                                                                          | 2                 | 3            | 4          | 5                                          | 6          | 7          |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                 |                   |              |            |                                            |            |            |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                       | 126,26            | 100          | 100        | 100                                        | 100        | 100        |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                           | 811,61            | 1.200        | 800        | 800                                        | 800        | 800        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>937,87</b>     | <b>1.300</b> | <b>900</b> | <b>900</b>                                 | <b>900</b> | <b>900</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                            |                   |              |            |                                            |            |            |
| 21. ordentliches Ergebnis                                                  | 937,87            | 1.300        | 900        | 900                                        | 900        | 900        |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br>/Fehlbetrag(-)                        | 937,87            | 1.300        | 900        | 900                                        | 900        | 900        |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-<br>nen Leistungsbeziehungen | 937,87            | 1.300        | 900        | 900                                        | 900        | 900        |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                       | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                     | 2023              | 2024          | 2025          | 2025 | 2026                                       | 2027          | 2028          |
| 1                                                                   | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                 | 126,26            | 100           | 100           |      | 100                                        | 100           | 100           |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                          | 811,61            | 1.200         | 800           |      | 800                                        | 800           | 800           |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>937,87</b>     | <b>1.300</b>  | <b>900</b>    |      | <b>900</b>                                 | <b>900</b>    | <b>900</b>    |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                        | 937,87            | 1.300         | 900           |      | 900                                        | 900           | 900           |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                               | 703,17            | 1.100         | 8.600         |      | 1.100                                      | 1.100         | 1.100         |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>         | <b>703,17</b>     | <b>1.100</b>  | <b>8.600</b>  |      | <b>1.100</b>                               | <b>1.100</b>  | <b>1.100</b>  |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                          | <b>-703,17</b>    | <b>-1.100</b> | <b>-8.600</b> |      | <b>-1.100</b>                              | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b> |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>             | <b>234,70</b>     | <b>200</b>    | <b>-7.700</b> |      | <b>-200</b>                                | <b>-200</b>   | <b>-200</b>   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                  | <b>234,70</b>     | <b>200</b>    | <b>-7.700</b> |      | <b>-200</b>                                | <b>-200</b>   | <b>-200</b>   |

## D. Investitionen Produkt 57300 Allgemeine 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 bereitgestellt | Ansatz | Planung |        |        | Verpflichtungsermächtigungen |      |      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------|---------|--------|--------|------------------------------|------|------|
|                                                     |                          |                       | 2025   | 2026    | 2027   | 2028   | 2026                         | 2027 | 2028 |
| 1                                                   | 2                        | 4                     | 3      | 4       | 5      | 6      | 7                            | 8    | 9    |
| Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze |                          |                       |        |         |        |        |                              |      |      |
| 57300202501 Erwerb von Anteilen/Beteiligungen       |                          |                       |        |         |        |        |                              |      |      |
| Auszahlungen                                        | 11.900,00                |                       | 8.600  | 1.100   | 1.100  | 1.100  |                              |      |      |
| = Saldo oberhalb der Wertgrenze                     | -11.900,00               |                       | -8.600 | -1.100  | -1.100 | -1.100 |                              |      |      |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025           | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 |                   |                | 400            | 1.700                                      | 1.700          | 1.700          |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         |                   |                | <b>400</b>     | <b>1.700</b>                               | <b>1.700</b>   | <b>1.700</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 13. Personalaufwendungen                                                     | 69.510,13         | 78.700         | 82.000         | 82.300                                     | 82.300         | 82.300         |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 12.343,45         | 14.200         | 13.100         | 9.700                                      | 10.900         | 9.700          |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 5.000          | 5.000          | 5.200                                      | 5.200          | 5.200          |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>81.853,58</b>  | <b>97.900</b>  | <b>100.100</b> | <b>97.200</b>                              | <b>98.400</b>  | <b>97.200</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-81.853,58</b> | <b>-97.900</b> | <b>-99.700</b> | <b>-95.500</b>                             | <b>-96.700</b> | <b>-95.500</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-81.853,58</b> | <b>-97.900</b> | <b>-99.700</b> | <b>-95.500</b>                             | <b>-96.700</b> | <b>-95.500</b> |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                |                   | 97.900         | 99.700         | 95.500                                     | 96.700         | 95.500         |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | 97.900         | 99.700         | 95.500                                     | 96.700         | 95.500         |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-81.853,58</b> |                |                |                                            |                |                |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz          | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2023              | 2024            | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                                          | 2                 | 3               | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                 |                |      |                                            |                |                |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               |                   |                 | 400            |      | 1.700                                      | 1.700          | 1.700          |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        |                   |                 | <b>400</b>     |      | <b>1.700</b>                               | <b>1.700</b>   | <b>1.700</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                 |                |      |                                            |                |                |
| 10. Personalauszahlungen                                                                   | 69.278,72         | 78.700          | 82.000         |      | 82.300                                     | 82.300         | 82.300         |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 12.266,57         | 14.200          | 13.100         |      | 9.700                                      | 10.900         | 9.700          |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>81.545,29</b>  | <b>92.900</b>   | <b>95.100</b>  |      | <b>92.000</b>                              | <b>93.200</b>  | <b>92.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-81.545,29</b> | <b>-92.900</b>  | <b>-94.700</b> |      | <b>-90.300</b>                             | <b>-91.500</b> | <b>-90.300</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                 |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                 |                |      |                                            |                |                |
| 25. Baumaßnahmen                                                                           |                   | 25.000          |                |      |                                            |                |                |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                    |                   | 5.000           | 5.000          |      |                                            |                |                |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                |                   | <b>30.000</b>   | <b>5.000</b>   |      |                                            |                |                |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                 |                   | <b>-30.000</b>  | <b>-5.000</b>  |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-81.545,29</b> | <b>-122.900</b> | <b>-99.700</b> |      | <b>-90.300</b>                             | <b>-91.500</b> | <b>-90.300</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |                 |                |      |                                            |                |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-81.545,29</b> | <b>-122.900</b> | <b>-99.700</b> |      | <b>-90.300</b>                             | <b>-91.500</b> | <b>-90.300</b> |

## 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-somme | bisher bereitgestellt | Ansatz | Planung |      |      | Verpflichtungsermächtigungen |      |      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------|---------|------|------|------------------------------|------|------|
|                                                     |                          |                       | 2025   | 2026    | 2027 | 2028 | 2026                         | 2027 | 2028 |
| 1                                                   | 2                        | 4                     | 3      | 4       | 5    | 6    | 7                            | 8    | 9    |
| Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze |                          |                       |        |         |      |      |                              |      |      |
| 57301202403 Anschaffung Maschinen                   |                          |                       |        |         |      |      |                              |      |      |
| Auszahlungen                                        | 5.000,00                 |                       | 5.000  |         |      |      |                              |      |      |
| = Saldo oberhalb der Wertgrenze                     | -5.000,00                |                       | -5.000 |         |      |      |                              |      |      |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025           | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 2.500          | 2.500          | 2.500                                      | 2.500          | 2.500          |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                            | 1.718,41          | 1.500          | 1.500          | 1.500                                      | 1.500          | 1.500          |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 13.176,58         | 12.500         | 13.000         | 12.500                                     | 12.500         | 13.000         |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 359,00            |                |                |                                            |                |                |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>15.253,99</b>  | <b>16.500</b>  | <b>17.000</b>  | <b>16.500</b>                              | <b>16.500</b>  | <b>17.000</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 13. Personalaufwendungen                                                     | 6.242,84          | 5.500          | 5.500          | 5.500                                      | 5.500          | 5.500          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 15.663,36         | 23.100         | 29.400         | 16.100                                     | 16.100         | 16.100         |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 15.400         | 15.400         | 15.400                                     | 15.400         | 12.300         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 3.292,68          | 4.100          | 3.800          | 3.800                                      | 3.700          | 3.800          |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>25.198,88</b>  | <b>48.100</b>  | <b>54.100</b>  | <b>40.800</b>                              | <b>40.700</b>  | <b>37.700</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-9.944,89</b>  | <b>-31.600</b> | <b>-37.100</b> | <b>-24.300</b>                             | <b>-24.200</b> | <b>-20.700</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-9.944,89</b>  | <b>-31.600</b> | <b>-37.100</b> | <b>-24.300</b>                             | <b>-24.200</b> | <b>-20.700</b> |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 6.400          | 8.000          | 7.600                                      | 7.700          | 7.600          |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -6.400         | -8.000         | -7.600                                     | -7.700         | -7.600         |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-9.944,89</b>  | <b>-38.000</b> | <b>-45.100</b> | <b>-31.900</b>                             | <b>-31.900</b> | <b>-28.300</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2023              | 2024           | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                                          | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                          | 1.266,74          | 1.500          | 1.500          |      | 1.500                                      | 1.500          | 1.500          |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 14.337,40         | 12.500         | 13.000         |      | 12.500                                     | 12.500         | 13.000         |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 359,00            |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>15.963,14</b>  | <b>14.000</b>  | <b>14.500</b>  |      | <b>14.000</b>                              | <b>14.000</b>  | <b>14.500</b>  |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 10. Personalauszahlungen                                                                   | 6.479,94          | 5.500          | 5.500          |      | 5.500                                      | 5.500          | 5.500          |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 13.304,03         | 23.100         | 29.400         |      | 16.100                                     | 16.100         | 16.100         |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 4.159,76          | 4.100          | 3.800          |      | 3.800                                      | 3.700          | 3.800          |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>23.943,73</b>  | <b>32.700</b>  | <b>38.700</b>  |      | <b>25.400</b>                              | <b>25.300</b>  | <b>25.400</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-7.980,59</b>  | <b>-18.700</b> | <b>-24.200</b> |      | <b>-11.400</b>                             | <b>-11.300</b> | <b>-10.900</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                    | 4.938,50          |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                | <b>4.938,50</b>   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-4.938,50</b>  |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-12.919,09</b> | <b>-18.700</b> | <b>-24.200</b> |      | <b>-11.400</b>                             | <b>-11.300</b> | <b>-10.900</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |                |                |      |                                            |                |                |

|                             |            |         |         |  |         |         |         |
|-----------------------------|------------|---------|---------|--|---------|---------|---------|
| 36. Finanzmittelveränderung | -12.919,09 | -18.700 | -24.200 |  | -11.400 | -11.300 | -10.900 |
|-----------------------------|------------|---------|---------|--|---------|---------|---------|

## 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:**

Arnold Sommer

**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 |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025           | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                              | 699.819,08        | 708.200        | 633.700        | 662.200                                    | 690.800        | 717.400        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 124.064,00        | 163.500        | 139.500        | 163.000                                    | 181.600        | 185.500        |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 6.500          | 6.100          | 5.700                                      | 5.200          | 4.700          |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 781,12            |                | 7.000          | 6.500                                      | 4.000          | 2.000          |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                         | -2.097,00         | 100            | 100            | 100                                        | 100            | 100            |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 28.967,45         | 28.600         | 29.100         | 28.400                                     | 29.000         | 28.600         |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>851.534,65</b> | <b>906.900</b> | <b>815.500</b> | <b>865.900</b>                             | <b>910.700</b> | <b>938.300</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 4.843,13          | 11.600         | 4.400          | 4.200                                      | 4.000          | 10.100         |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 476.142,00        | 506.500        | 505.400        | 540.500                                    | 578.000        | 618.000        |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>480.985,13</b> | <b>518.100</b> | <b>509.800</b> | <b>544.700</b>                             | <b>582.000</b> | <b>628.100</b> |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>370.549,52</b> | <b>388.800</b> | <b>305.700</b> | <b>321.200</b>                             | <b>328.700</b> | <b>310.200</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>370.549,52</b> | <b>388.800</b> | <b>305.700</b> | <b>321.200</b>                             | <b>328.700</b> | <b>310.200</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>370.549,52</b> | <b>388.800</b> | <b>305.700</b> | <b>321.200</b>                             | <b>328.700</b> | <b>310.200</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                           | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                         | 2023              | 2024           | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                                                       | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                         | 677.585,05        | 708.200        | 633.700        |      | 662.200                                    | 690.800        | 717.400        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                   | 128.520,00        | 163.500        | 139.500        |      | 163.000                                    | 181.600        | 185.500        |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                 |                   |                | 7.000          |      | 6.500                                      | 4.000          | 2.000          |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                     | -2.097,00         | 100            | 100            |      | 100                                        | 100            | 100            |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                              | 27.244,15         | 28.600         | 29.100         |      | 28.400                                     | 29.000         | 28.600         |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>831.252,20</b> | <b>900.400</b> | <b>809.400</b> |      | <b>860.200</b>                             | <b>905.500</b> | <b>933.600</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                    | 4.844,32          | 11.600         | 4.400          |      | 4.200                                      | 4.000          | 10.100         |
| 14. Transferauszahlungen                                                                                | 544.073,00        | 480.900        | 621.600        |      | 540.500                                    | 578.000        | 618.000        |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>548.917,32</b> | <b>492.500</b> | <b>626.000</b> |      | <b>544.700</b>                             | <b>582.000</b> | <b>628.100</b> |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                     | <b>282.334,88</b> | <b>407.900</b> | <b>183.400</b> |      | <b>315.500</b>                             | <b>323.500</b> | <b>305.500</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                           |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                           |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                                 | <b>282.334,88</b> | <b>407.900</b> | <b>183.400</b> |      | <b>315.500</b>                             | <b>323.500</b> | <b>305.500</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                    |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                  |                   | 132.100        |                |      |                                            | 577.400        |                |
| 34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 11.015,06         | 16.300         | 25.500         |      | 6.100                                      | 6.200          | 14.500         |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                             | <b>-11.015,06</b> | <b>115.800</b> | <b>-25.500</b> |      | <b>-6.100</b>                              | <b>571.200</b> | <b>-14.500</b> |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                                      | <b>271.319,82</b> | <b>523.700</b> | <b>157.900</b> |      | <b>309.400</b>                             | <b>894.700</b> | <b>291.000</b> |





## B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 2023              | 2024          | 2025          | 2026                                       | 2027          | 2028          |
| 1                                                                            | 2                 | 3             | 4             | 5                                          | 6             | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |               |               |                                            |               |               |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        |                   |               |               | 3.000                                      | 18.000        | 18.000        |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 17.100,00         | 18.000        | 18.000        | 17.500                                     | 18.000        | 17.500        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>17.100,00</b>  | <b>18.000</b> | <b>18.000</b> | <b>20.500</b>                              | <b>36.000</b> | <b>35.500</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |               |               |                                            |               |               |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>17.100,00</b>  | <b>18.000</b> | <b>18.000</b> | <b>20.500</b>                              | <b>36.000</b> | <b>35.500</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>17.100,00</b>  | <b>18.000</b> | <b>18.000</b> | <b>20.500</b>                              | <b>36.000</b> | <b>35.500</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>17.100,00</b>  | <b>18.000</b> | <b>18.000</b> | <b>20.500</b>                              | <b>36.000</b> | <b>35.500</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                       | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                     | 2023              | 2024          | 2025          | 2025 | 2026                                       | 2027          | 2028          |
| 1                                                                   | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                               |                   |               |               |      | 3.000                                      | 18.000        | 18.000        |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                          | 16.628,75         | 18.000        | 18.000        |      | 17.500                                     | 18.000        | 17.500        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>16.628,75</b>  | <b>18.000</b> | <b>18.000</b> |      | <b>20.500</b>                              | <b>36.000</b> | <b>35.500</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>16.628,75</b>  | <b>18.000</b> | <b>18.000</b> |      | <b>20.500</b>                              | <b>36.000</b> | <b>35.500</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>             | <b>16.628,75</b>  | <b>18.000</b> | <b>18.000</b> |      | <b>20.500</b>                              | <b>36.000</b> | <b>35.500</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                  | <b>16.628,75</b>  | <b>18.000</b> | <b>18.000</b> |      | <b>20.500</b>                              | <b>36.000</b> | <b>35.500</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz       | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                              | 2023              | 2024         | 2025         | 2026                                       | 2027         | 2028         |
| 1                                                                            | 2                 | 3            | 4            | 5                                          | 6            | 7            |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |              |              |                                            |              |              |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 1.188,45          | 1.400        | 1.400        | 1.400                                      | 1.400        | 1.400        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>1.188,45</b>   | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> | <b>1.400</b>                               | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |              |              |                                            |              |              |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>1.188,45</b>   | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> | <b>1.400</b>                               | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>                    | <b>1.188,45</b>   | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> | <b>1.400</b>                               | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>1.188,45</b>   | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> | <b>1.400</b>                               | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                       | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz       | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |              |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                     | 2023              | 2024         | 2025         | 2025 | 2026                                       | 2027         | 2028         |
| 1                                                                   | 2                 | 3            | 4            | 5    | 6                                          | 7            | 8            |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                          | 1.253,14          | 1.400        | 1.400        |      | 1.400                                      | 1.400        | 1.400        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.253,14</b>   | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |      | <b>1.400</b>                               | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                        | 1.253,14          | 1.400        | 1.400        |      | 1.400                                      | 1.400        | 1.400        |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>             | <b>1.253,14</b>   | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |      | <b>1.400</b>                               | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                  | <b>1.253,14</b>   | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |      | <b>1.400</b>                               | <b>1.400</b> | <b>1.400</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz       | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                              | 2023              | 2024         | 2025         | 2026                                       | 2027         | 2028         |
| 1                                                                            | 2                 | 3            | 4            | 5                                          | 6            | 7            |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |              |              |                                            |              |              |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 9.600,00          | 9.200        | 9.700        | 9.500                                      | 9.600        | 9.700        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>9.600,00</b>   | <b>9.200</b> | <b>9.700</b> | <b>9.500</b>                               | <b>9.600</b> | <b>9.700</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |              |              |                                            |              |              |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>9.600,00</b>   | <b>9.200</b> | <b>9.700</b> | <b>9.500</b>                               | <b>9.600</b> | <b>9.700</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>9.600,00</b>   | <b>9.200</b> | <b>9.700</b> | <b>9.500</b>                               | <b>9.600</b> | <b>9.700</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>9.600,00</b>   | <b>9.200</b> | <b>9.700</b> | <b>9.500</b>                               | <b>9.600</b> | <b>9.700</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                       | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz       | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |              |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                     | 2023              | 2024         | 2025         | 2025 | 2026                                       | 2027         | 2028         |
| 1                                                                   | 2                 | 3            | 4            | 5    | 6                                          | 7            | 8            |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                          | 9.087,26          | 9.200        | 9.700        |      | 9.500                                      | 9.600        | 9.700        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>9.087,26</b>   | <b>9.200</b> | <b>9.700</b> |      | <b>9.500</b>                               | <b>9.600</b> | <b>9.700</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                        | 9.087,26          | 9.200        | 9.700        |      | 9.500                                      | 9.600        | 9.700        |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>             | <b>9.087,26</b>   | <b>9.200</b> | <b>9.700</b> |      | <b>9.500</b>                               | <b>9.600</b> | <b>9.700</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                  | <b>9.087,26</b>   | <b>9.200</b> | <b>9.700</b> |      | <b>9.500</b>                               | <b>9.600</b> | <b>9.700</b> |

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

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025           | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                              | 699.819,08        | 708.200        | 633.700        | 662.200                                    | 690.800        | 717.400        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 124.064,00        | 163.500        | 139.500        | 160.000                                    | 163.600        | 167.500        |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 6.500          | 6.100          | 5.700                                      | 5.200          | 4.700          |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                         | -2.097,00         | 100            | 100            | 100                                        | 100            | 100            |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 1.079,00          |                |                |                                            |                |                |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>822.865,08</b> | <b>878.300</b> | <b>779.400</b> | <b>828.000</b>                             | <b>859.700</b> | <b>889.700</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 98,00             | 100            | 100            | 100                                        | 100            | 100            |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 476.142,00        | 506.500        | 505.400        | 540.500                                    | 578.000        | 618.000        |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>476.240,00</b> | <b>506.600</b> | <b>505.500</b> | <b>540.600</b>                             | <b>578.100</b> | <b>618.100</b> |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>346.625,08</b> | <b>371.700</b> | <b>273.900</b> | <b>287.400</b>                             | <b>281.600</b> | <b>271.600</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>346.625,08</b> | <b>371.700</b> | <b>273.900</b> | <b>287.400</b>                             | <b>281.600</b> | <b>271.600</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>346.625,08</b> | <b>371.700</b> | <b>273.900</b> | <b>287.400</b>                             | <b>281.600</b> | <b>271.600</b> |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen                                        | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                      | 2023              | 2024           | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                    | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                      | 677.585,05        | 708.200        | 633.700        |      | 662.200                                    | 690.800        | 717.400        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | 128.520,00        | 163.500        | 139.500        |      | 160.000                                    | 163.600        | 167.500        |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                  | -2.097,00         | 100            | 100            |      | 100                                        | 100            | 100            |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                           | 275,00            |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>804.283,05</b> | <b>871.800</b> | <b>773.300</b> |      | <b>822.300</b>                             | <b>854.500</b> | <b>885.000</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                 | 98,00             | 100            | 100            |      | 100                                        | 100            | 100            |
| 14. Transferauszahlungen                                             | 544.073,00        | 480.900        | 621.600        |      | 540.500                                    | 578.000        | 618.000        |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>544.171,00</b> | <b>481.000</b> | <b>621.700</b> |      | <b>540.600</b>                             | <b>578.100</b> | <b>618.100</b> |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>260.112,05</b> | <b>390.800</b> | <b>151.600</b> |      | <b>281.700</b>                             | <b>276.400</b> | <b>266.900</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                        |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                        |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>              | <b>260.112,05</b> | <b>390.800</b> | <b>151.600</b> |      | <b>281.700</b>                             | <b>276.400</b> | <b>266.900</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                 |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                   | <b>260.112,05</b> | <b>390.800</b> | <b>151.600</b> |      | <b>281.700</b>                             | <b>276.400</b> | <b>266.900</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz       | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                                              | 2023              | 2024           | 2025         | 2026                                       | 2027         | 2028          |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4            | 5                                          | 6            | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |              |                                            |              |               |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 781,12            |                | 7.000        | 6.500                                      | 4.000        | 2.000         |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>781,12</b>     |                | <b>7.000</b> | <b>6.500</b>                               | <b>4.000</b> | <b>2.000</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |              |                                            |              |               |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 4.745,13          | 11.500         | 4.300        | 4.100                                      | 3.900        | 10.000        |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>4.745,13</b>   | <b>11.500</b>  | <b>4.300</b> | <b>4.100</b>                               | <b>3.900</b> | <b>10.000</b> |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-3.964,01</b>  | <b>-11.500</b> | <b>2.700</b> | <b>2.400</b>                               | <b>100</b>   | <b>-8.000</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-3.964,01</b>  | <b>-11.500</b> | <b>2.700</b> | <b>2.400</b>                               | <b>100</b>   | <b>-8.000</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-3.964,01</b>  | <b>-11.500</b> | <b>2.700</b> | <b>2.400</b>                               | <b>100</b>   | <b>-8.000</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                           | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                         | 2023              | 2024           | 2025           | 2025 | 2026                                       | 2027           | 2028           |
| 1                                                                                                       | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                 |                   |                | 7.000          |      | 6.500                                      | 4.000          | 2.000          |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                | <b>7.000</b>   |      | <b>6.500</b>                               | <b>4.000</b>   | <b>2.000</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                    | 4.746,32          | 11.500         | 4.300          |      | 4.100                                      | 3.900          | 10.000         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>4.746,32</b>   | <b>11.500</b>  | <b>4.300</b>   |      | <b>4.100</b>                               | <b>3.900</b>   | <b>10.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                     | <b>-4.746,32</b>  | <b>-11.500</b> | <b>2.700</b>   |      | <b>2.400</b>                               | <b>100</b>     | <b>-8.000</b>  |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                           |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                           |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                                 | <b>-4.746,32</b>  | <b>-11.500</b> | <b>2.700</b>   |      | <b>2.400</b>                               | <b>100</b>     | <b>-8.000</b>  |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                    |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                  |                   | 132.100        |                |      |                                            | 577.400        |                |
| 34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 11.015,06         | 16.300         | 25.500         |      | 6.100                                      | 6.200          | 14.500         |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                             | <b>-11.015,06</b> | <b>115.800</b> | <b>-25.500</b> |      | <b>-6.100</b>                              | <b>571.200</b> | <b>-14.500</b> |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                                      | <b>-15.761,38</b> | <b>104.300</b> | <b>-22.800</b> |      | <b>-3.700</b>                              | <b>571.300</b> | <b>-22.500</b> |

**Investitionsplan 2025/2026 - Gemeinde Rüdershausen**

| <b>Flurbereinigung</b><br>(Maßnahme-Nr.: 54100202501) | <b>Ansatz<br/>2025</b> | <b>Ansatz<br/>2026</b> | <b>Ansatz<br/>2027</b> | <b>Ansatz<br/>2028</b> | <b>Ansatz<br/>2029</b> | <b>Bisher<br/>bereitgestellt</b> | <b>Gesamt VE<br/>2025</b> | <b>Gesamt VE<br/>2026</b> | <b>Gesamtinvestitionen</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                       | 1                      | 2                      | 3                      | 4                      | 5                      | 6                                | 7                         | 8                         | 9                          |
| <b>Einzahlungen</b>                                   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0,00                             | 0                         | 0                         | 0,00                       |
| <b>Auszahlungen</b>                                   | 0                      | 0                      | 576.300                | 0                      | 0                      | 0,00                             | 0                         | 0                         | 576.300,00                 |

| <b>Herstellung Fahrbahn<br/>Dorfstraße</b><br>(Maßnahme-Nr.: 54100202502) | <b>Ansatz<br/>2025</b> | <b>Ansatz<br/>2026</b> | <b>Ansatz<br/>2027</b> | <b>Ansatz<br/>2028</b> | <b>Ansatz<br/>2029</b> | <b>Bisher<br/>bereitgestellt</b> | <b>Gesamt VE<br/>2025</b> | <b>Gesamt VE<br/>2026</b> | <b>Gesamtinvestitionen</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                           | 1                      | 2                      | 3                      | 4                      | 5                      | 6                                | 7                         | 8                         | 9                          |
| <b>Einzahlungen</b>                                                       | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0,00                             | 0                         | 0                         | 0,00                       |
| <b>Auszahlungen</b>                                                       | 10.000                 | 60.000                 | 0                      | 0                      | 0                      | 0,00                             | 0                         | 0                         | 70.000,00                  |

| <b>Verkauf von Gewerbe-<br/>flächen</b><br>(Maßnahme-Nr.: 57100202501) | <b>Ansatz<br/>2025</b> | <b>Ansatz<br/>2026</b> | <b>Ansatz<br/>2027</b> | <b>Ansatz<br/>2028</b> | <b>Ansatz<br/>2029</b> | <b>Bisher<br/>bereitgestellt</b> | <b>Gesamt VE<br/>2025</b> | <b>Gesamt VE<br/>2026</b> | <b>Gesamtinvestitionen</b> |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                        | 1                      | 2                      | 3                      | 4                      | 5                      | 6                                | 7                         | 8                         | 9                          |
| <b>Einzahlungen</b>                                                    | 52.500                 | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0,00                             | 0                         | 0                         | 52.500,00                  |
| <b>Auszahlungen</b>                                                    | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0,00                             | 0                         | 0                         | 0,00                       |

| <b>Erwerb von Anteilen/<br/>Beteiligungen</b><br>(Maßnahme-Nr.: 57300202501) | <b>Ansatz<br/>2025</b> | <b>Ansatz<br/>2026</b> | <b>Ansatz<br/>2027</b> | <b>Ansatz<br/>2028</b> | <b>Ansatz<br/>2029</b> | <b>Bisher<br/>bereitgestellt</b> | <b>Gesamt VE<br/>2025</b> | <b>Gesamt VE<br/>2026</b> | <b>Gesamtinvestitionen</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                              | 1                      | 2                      | 3                      | 4                      | 5                      | 6                                | 7                         | 8                         | 9                          |
| <b>Einzahlungen</b>                                                          | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0,00                             | 0                         | 0                         | 0,00                       |
| <b>Auszahlungen</b>                                                          | 8.600                  | 1.100                  | 1.100                  | 1.100                  | 0                      | 0,00                             | 0                         | 0                         | 11.900,00                  |

# Investitionsplan 2025/2026 - Gemeinde Rüdershausen

| Anschaffung Maschinen<br>(Maßnahme-Nr.: 57301202403) | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Ansatz<br>2027 | Ansatz<br>2028 | Ansatz<br>2029 | Bisher<br>bereitgestellt | Gesamt VE<br>2025 | Gesamt VE<br>2026 | Gesamtinvestitionen |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                                      | 1              | 2              | 3              | 4              | 5              | 6                        | 7                 | 8                 | 9                   |
| Einzahlungen                                         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0,00                     | 0                 | 0                 | 0,00                |
| Auszahlungen                                         | 5.000          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0,00                     | 0                 | 0                 | 5.000,00            |

**Übersicht über den  
voraussichtlichen Stand  
der Schulden  
(ohne Kassenkredite)  
- in € -**

| Art                       |                                                             | Stand zu Beginn<br>des Haushaltsjahres 2024 | Voraussichtlicher Stand zu<br>Beginn des Haushalts-<br>jahres 2025 <sup>1)</sup> |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1.                        | Geldschulden aus                                            |                                             |                                                                                  |
| 1.1                       | Anleihen                                                    | 0                                           | 0                                                                                |
| 1.2                       | Verbindlichkeiten aus Krediten für<br>Investitionstätigkeit | 195.440                                     | 184.177                                                                          |
| 1.3                       | Liquiditätskrediten                                         | 0                                           | 0                                                                                |
| 1.4                       | sonstigen Geldschulden                                      | 0                                           | 0                                                                                |
| 2.                        | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen<br>Rechtsgeschäften   | 0                                           | 0                                                                                |
| 3.                        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen         | 0                                           | 0                                                                                |
| 4.                        | Transferverbindlichkeiten                                   | 0                                           | 0                                                                                |
| 5.                        | Sonstige Verbindlichkeiten                                  | 0                                           | 0                                                                                |
| <b>Schulden insgesamt</b> |                                                             | <b>195.440</b>                              | <b>184.177</b>                                                                   |

<sup>1)</sup> Die Zu- und Abgänge können in weitere Spalten getrennt angegeben werden

<sup>2)</sup> Für die einzelnen Sondervermögen getrennte Angaben

<sup>3)</sup> Barwert des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes angeben



# Stellenplan 2025

## Beschäftigte

| Lfd. Nr.           | Funktionsbezeichnung | Entgelt-<br>gruppe ,<br>Sondertarif | Zahl der<br>Stellen im<br>Haushaltsjahr<br>2025 | Zahl der Stellen im Vorjahr |                        |                  | Vermerke, Erläuterungen                               |
|--------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------|-------------------------------------------------------|
|                    |                      |                                     |                                                 | insgesamt                   | davon am 30.06.2024    |                  |                                                       |
|                    |                      |                                     |                                                 |                             | tatsächlich<br>besetzt | nicht<br>besetzt |                                                       |
| 1                  | Reinigungskraft      | Std./Entgelt                        | 3                                               | 3                           | 3                      | 0                | geringfügig beschäftigt                               |
| 2                  | Bauhofleiter         | 4                                   | 0                                               | 1                           | 1                      | 0                |                                                       |
| 3                  | Bauhofleiter         | 5                                   | 1                                               | 1                           | 0                      | 1                | Lohngruppenanpassung von bisher EG 4 auf EG 5 in 2024 |
| 4                  | Bauhofmitarbeiter    | Std./Entgelt                        | 1                                               | 1                           | 1                      | 0                | Teilzeitbeschäftigt mit 25 Std./Woche                 |
| 5                  | Bote/Kurierdienst    | Std./Entgelt                        | 1                                               | 1                           | 1                      | 0                | geringfügig beschäftigt                               |
| Summe Beschäftigte |                      |                                     | 6                                               | 7                           | 6                      | 1                |                                                       |

## Übersicht zum Stellenplan

| Konto/<br>Gliederungs-Nr. | Organisationseinheit/<br>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            | 1    | 0    | 0    | 1            | 0         |               |
| 57302                     | Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen (MZH) | 0            | 0    | 0    | 0    | 2            | 0         |               |
| Insgesamt                 |                                                     | 0            | 1    | 0    | 0    | 4            | 1         |               |

## A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

## Bilanz der Gemeinde Rüdershausen zum 31.12.2021

| Aktiva                                                     | Vorjahr<br>2020<br>-Euro- | Haushaltsjahr<br>2021<br>-Euro- | Passiva                                                                             | Vorjahr<br>2020<br>-Euro- | Haushaltsjahr<br>2021<br>-Euro- |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1. Immaterielles Vermögen                                  | 59.126,33                 | 57.530,88                       | 1. Nettoposition                                                                    | 2.872.346,73              | 2.957.500,30                    |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse      | 59.126,33                 | 57.530,88                       | 1.1 Basisreinerwerb                                                                 | 1.812.690,09              | 1.812.690,09                    |
| 2. Sachvermögen                                            | 2.418.298,03              | 2.358.515,91                    | 1.1.1 Reinvermögen                                                                  | 1.812.690,09              | 1.812.690,09                    |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    | 253.179,41                | 229.580,24                      | 1.2 Rücklagen                                                                       | 343.225,46                | 447.920,52                      |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      | 966.169,19                | 937.220,63                      | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                       | 334.711,71                | 439.393,66                      |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                  | 1.129.206,56              | 1.094.476,61                    | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                  | 8.513,75                  | 8.526,86                        |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      | 144,85                    | 144,85                          | 1.3 Jahresergebnis                                                                  | 104.695,06                | 143.976,35                      |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge            | 38.074,34                 | 59.942,15                       | 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                             | 104.695,06                | 143.976,35                      |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 24.321,30                 | 21.256,20                       | <i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>    | 7.000,00                  | 10.000,00                       |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 | 7.202,38                  | 15.895,23                       | 1.4 Sonderposten                                                                    | 611.736,12                | 552.913,34                      |
| 3. Finanzvermögen                                          | 44.721,99                 | 80.519,80                       | 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                        | 241.638,45                | 225.889,67                      |
| 3.2 Beteiligungen                                          | 7.079,48                  | 7.915,01                        | 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte                                                | 370.097,67                | 327.023,67                      |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen                      | 15.252,65                 | 58.481,38                       | 2. Schulden                                                                         | 101.478,78                | 88.845,75                       |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen                     | 11.151,75                 | 10.915,51                       | 2.1 Geldschulden                                                                    | 71.344,10                 | 65.060,95                       |
| 3.8 Privatrechtliche Forderungen                           | 11.238,11                 | 3.207,90                        | 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                              | 71.344,10                 | 65.060,95                       |
| 4. Liquide Mittel                                          | 491.130,40                | 591.160,91                      | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                | 20.159,02                 | 16.865,53                       |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung                              | 308,64                    | 401,78                          | 2.4 Transferverbindlichkeiten                                                       | 2.220,09                  | 5.363,00                        |
| <b>BILANZSUMME</b>                                         | <b>3.013.585,39</b>       | <b>3.088.129,28</b>             | 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke          | 1.265,09                  |                                 |
|                                                            |                           |                                 | 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten                                                       | 955,00                    | 5.363,00                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten                                                      | 7.755,57                  | 1.556,27                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.1 Durchlaufende Posten                                                          | 1.558,57                  | 1.556,27                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten                                               | 1.558,57                  | 1.556,27                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten                                             | 6.197,00                  |                                 |
|                                                            |                           |                                 | 3. Rückstellungen                                                                   | 35.084,28                 | 37.379,46                       |
|                                                            |                           |                                 | 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen                  | 3.404,28                  | 1.979,46                        |
|                                                            |                           |                                 | 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 23.880,00                 | 19.600,00                       |
|                                                            |                           |                                 | 3.8 Andere Rückstellungen                                                           | 7.800,00                  | 15.800,00                       |
|                                                            |                           |                                 | 4. Passive Rechnungsabgrenzung                                                      | 4.675,60                  | 4.403,77                        |
|                                                            |                           |                                 | <b>BILANZSUMME</b>                                                                  | <b>3.013.585,39</b>       | <b>3.088.129,28</b>             |

– 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 Rüdershausen zum Stichtag 31.12.2021 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Rüdershausen, den 08.08.2024

Gemeinde Rüdershausen  
Der Bürgermeister

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

| Vorbelastungen künftiger Jahre:<br>insbesondere        | - Euro -   |
|--------------------------------------------------------|------------|
| 1 Haushaltsreste                                       | 611.300,00 |
| 1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit     | 10.000,00  |
| 1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 601.300,00 |
| 2 Bürgschaften                                         | 237.348,20 |
| 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     | 30.553,32  |

## A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

## Bilanz der Gemeinde Rüdershausen zum 31.12.2022

| Aktiva                                                     | Vorjahr<br>2021<br>-Euro- | Haushaltsjahr<br>2022<br>-Euro- | Passiva                                                                             | Vorjahr<br>2021<br>-Euro- | Haushaltsjahr<br>2022<br>-Euro- |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1. Immaterielles Vermögen                                  | 57.530,88                 | 55.935,43                       | 1. Nettoposition                                                                    | 2.957.500,30              | 3.056.005,68                    |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse      | 57.530,88                 | 55.935,43                       | 1.1 Basisreinvestitionen                                                            | 1.812.690,09              | 1.812.690,09                    |
| 2. Sachvermögen                                            | 2.358.515,91              | 2.338.149,81                    | 1.1.1 Reinvermögen                                                                  | 1.812.690,09              | 1.812.690,09                    |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    | 229.580,24                | 217.746,37                      | 1.2 Rücklagen                                                                       | 447.920,52                | 591.896,87                      |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      | 937.220,63                | 911.966,55                      | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                       | 439.393,66                | 577.568,53                      |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                  | 1.094.476,61              | 1.117.754,47                    | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                  | 8.526,86                  | 14.328,34                       |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      | 144,85                    | 144,85                          | 1.3 Jahresergebnis                                                                  | 143.976,35                | 142.019,02                      |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge            | 59.942,15                 | 51.431,04                       | 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                             | 143.976,35                | 142.019,02                      |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 21.256,20                 | 21.496,96                       | <i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>    | 10.000,00                 | 45.000,00                       |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 | 15.895,23                 | 17.609,57                       | 1.4 Sonderposten                                                                    | 552.913,34                | 509.399,70                      |
| 3. Finanzvermögen                                          | 80.519,80                 | 96.944,08                       | 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                        | 225.889,67                | 211.467,18                      |
| 3.2 Beteiligungen                                          | 7.915,01                  | 9.013,87                        | 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte                                                | 327.023,67                | 297.932,52                      |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen                      | 58.481,38                 | 43.186,93                       | 2. Schulden                                                                         | 88.845,75                 | 260.754,96                      |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen                     | 10.915,51                 | 10.915,51                       | 2.1 Geldschulden                                                                    | 65.060,95                 | 206.454,81                      |
| 3.8 Privatrechtliche Forderungen                           | 3.207,90                  | 33.827,77                       | 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                              | 65.060,95                 | 206.454,81                      |
| 4. Liquide Mittel                                          | 591.160,91                | 921.913,95                      | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                | 16.865,53                 | 9.382,48                        |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung                              | 401,78                    | 159,28                          | 2.4 Transferverbindlichkeiten                                                       | 5.363,00                  | 10.944,15                       |
| <b>BILANZSUMME</b>                                         | <b>3.088.129,28</b>       | <b>3.413.102,55</b>             | 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke          | 0,00                      | 3.949,15                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten                                                       | 5.363,00                  | 6.995,00                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten                                                      | 1.556,27                  | 33.973,52                       |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.1 Durchlaufende Posten                                                          | 1.556,27                  | 1.788,05                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten                                               | 1.556,27                  | 1.788,05                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten                                             | 0,00                      | 32.185,47                       |
|                                                            |                           |                                 | 3. Rückstellungen                                                                   | 37.379,46                 | 94.501,33                       |
|                                                            |                           |                                 | 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen                  | 1.979,46                  | 1.937,33                        |
|                                                            |                           |                                 | 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 19.600,00                 | 72.664,00                       |
|                                                            |                           |                                 | 3.8 Andere Rückstellungen                                                           | 15.800,00                 | 19.900,00                       |
|                                                            |                           |                                 | 4. Passive Rechnungsabgrenzung                                                      | 4.403,77                  | 1.840,58                        |
|                                                            |                           |                                 | <b>BILANZSUMME</b>                                                                  | <b>3.088.129,28</b>       | <b>3.413.102,55</b>             |

– 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 Rüdershausen zum Stichtag 31.12.2022 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Rüdershausen, den 05.05.2025

Gemeinde Rüdershausen  
Der Bürgermeister

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

| Vorbelastungen künftiger Jahre:<br>insbesondere        | - Euro -   |
|--------------------------------------------------------|------------|
| 1 Haushaltsreste                                       | 583.707,00 |
| 1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit     | 45.000,00  |
| 1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 538.707,00 |
| 2 Bürgschaften                                         | 222.872,68 |
| 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     | 1.172,79   |