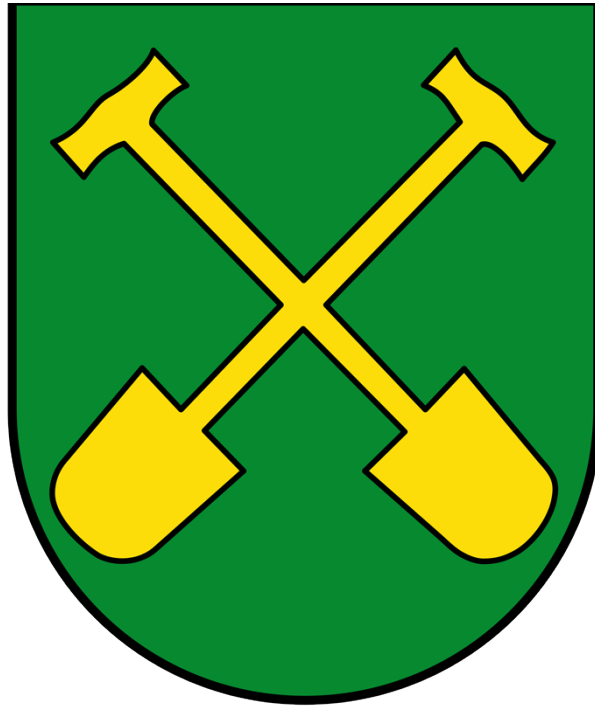


Gemeinde Rollshausen



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 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan

Bilanz

Haushaltssatzung der Gemeinde Rollshausen für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Rollshausen in seiner Sitzung am 26.03.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.191.500
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.297.600
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.152.800
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.235.000
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	84.000
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	45.000
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	26.100

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	1.236.800
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	1.306.100

§ 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 192.100 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)	350 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	232 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.

Rollshausen, den

Der Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025

- Gemeinde Rollshausen -

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 Rollshausen über im Haushaltsplan festgelegte Leistungen, Ziele, Maßnahmen und Kennzahlen.

Die Gemeinde Rollshausen 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 Rollshausen und die Jahresabschlüsse 2010-2022 beschlossen. Die Gemeinde Rollshausen ist auch weiterhin intensiv darum bemüht, die Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, den noch fehlenden für das Jahr 2023 schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge	1.098.048	1.081.500	1.191.500	1.290.800	1.323.800	1.366.000
Aufwendungen	1.002.907	1.211.900	1.297.600	1.287.400	1.319.800	1.354.900
Ordentliches Ergebnis	95.141	-130.400	-106.100	3.400	4.000	11.100

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. 1.191.500 Euro Aufwendungen i.H.v. 1.297.600 Euro gegenüber.

Damit wird insgesamt ein Jahresergebnis i.H.v. -106.100 Euro für 2025 prognostiziert.

Die letzte beschlossene Bilanz zum 31.12.2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 107.895,15 Euro aus. Zusätzlich besteht eine Überschussrücklage aus Vorjahren in Höhe von 277.417,94 Euro. Somit stehen **385.313,09 Euro** zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung. Nach Abzug der geplanten Fehlbeträge 2023 und 2024 verbleiben 128.513,09 Euro in der Überschussrücklage. Dieser Betrag ist ausreichend den geplanten Fehlbetrag 2025 zu decken. Im Finanzplanungszeitraum werden Überschüsse erwartet.

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

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rollshausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres und der Folgejahre der mittelfristen Ergebnisplanung gem. § 23 Ziffer 1 und 2 KomHKVO damit zweifelsfrei gegeben. Bezüglich der Finanzplanung kann dieses nicht bejaht werden. § 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 %
Steuern und ähnliche Abgaben	953.000	79,98
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.600	10,88
Auflösungserträge aus Sonderposten	38.700	3,25
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.900	0,66
Privatrechtliche Entgelte	13.800	1,16
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.000	1,34
Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,0
Sonstige ordentliche Erträge	32.500	2,73
Summe ordentliche Erträge	1.191.500	100

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	20.421	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
Grundsteuer B	100.010	100.200	100.200	101.500	102.800	104.100
Gewerbsteuer	340.985	296.000	367.000	383.800	397.600	410.700
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	396.004	416.700	440.100	465.600	491.700	515.800
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	20.512	21.400	21.200	21.600	22.100	22.600
Hundesteuer	4.958	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
Sonstige steuerähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
	882.890	858.800	953.000	997.000	1.038.700	1.077.700

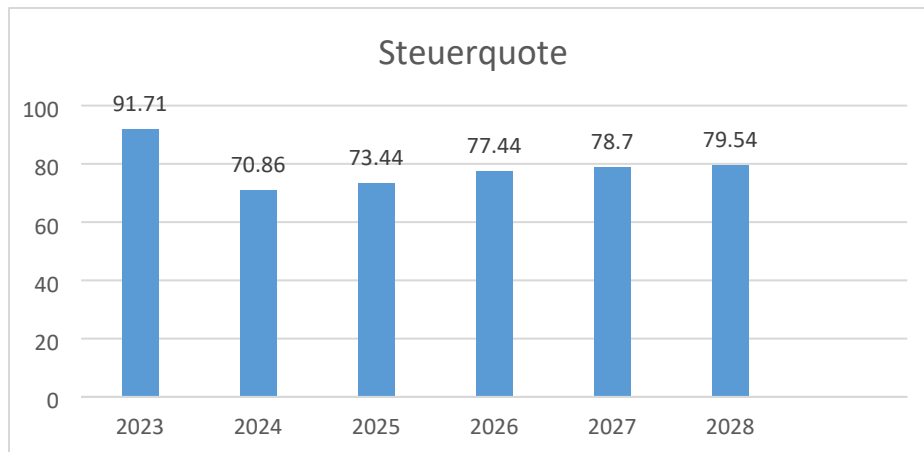
Die wichtigsten Einnahmen sind auch in diesem Jahr die Steuern und ähnliche Abgaben.

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 voraussichtlich 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 Ende 2024 ist. Ebenfalls abzuwarten bleibt, inwieweit Konjunkturschwächen zu negativen Auswirkungen im Bereich der Gewerbesteuer führen. Die Einnahmen aus Gewerbesteuer sind vorsichtig geschätzt, da diese volatil und nur schwer berechenbar sind. Entsprechend der Jahresveranlagung ist ein leichter Anstieg zu den Vorjahren zu verzeichnen.

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
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land						
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	109.952	118.600	126.800	130.900	133.900	137.100
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden	5.146	400	400	400	400	400
Zuschüsse für laufende Zwecke – private Unternehmen				35.000	35.000	35.000
Zuschüsse für laufende Zwecke – übrige Bereiche	12.083	2.900	2.400	2.100	2.100	2.100
	127.181	121.900	129.600	168.400	171.400	174.600

Zu den sonstigen allgemeinen Zuweisungen von Gemeinden 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.

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

Ab 2026 werden EEG-Mittel i.H.v. 35.000 Euro jährlich für die Windräder am Standort „Pinnekenberg“ erwartet.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		27.700	28.300	28.100	27.000	26.500
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		10.400	10.400	10.400	15.800	15.800
	32.000	38.100	38.700	38.500	42.800	42.300

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. Der deutliche Anstieg ab 2024 resultiert aus den Förderungen vom Land für den Anbau an die Mehrzweckhalle.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungsgebühren	305	400	400	400	400	400
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.922	5.000	7.500	7.500	7.500	7.500
	4.227	5.400	7.900	7.900	7.900	7.900

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

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

Nutzungsgebühren werden bei der Überlassung der Mehrzweckhalle an Private und örtliche Vereine erzielt.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Mieten und Pachten	5.535	5.500	8.000	8.000	8.000	8.000
Erträge aus Verkauf	527					
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.323	3.300	5.800	22.500	7.000	7.000
	7.385	8.800	13.800	30.500	15.000	15.000

Mieteinnahmen werden für die Vermietung des Feuerwehrgerätehauses erzielt.

Unter den privatrechtlichen Entgelten ist in 2026 ein einmaliges Nutzungsentgelt im Zusammenhang mit der Aufstellung von Windrädern vorgesehen, in den folgenden Jahren werden hier laufende Zahlungen erwartet. Weiterhin zahlt der Abwasserverband für die Benutzung der Wirtschaftswege zur Kläranlage ein monatliches Entgelt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.748	14.800	15.800	15.300	15.300	15.300
Erstattungen von übrigen Bereichen	167	200	200	200	200	200
	11.915	15.000	16.000	15.500	15.500	15.500

Zu den Erträgen aus Kostenerstattungen von Gemeinden zählen die Zahlungen des Landkreises im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung (Kita). Außerdem werden hier die Erstattungen von der Samtgemeinde Gieboldehausen für die Grünflächenpflege, einschließlich der Wege und Einfriedungen auf den kommunalen Friedhöfen in Rollshausen und Germershausen veranschlagt. Des Weiteren ist im Haushaltsjahr ein Betrag i.H.v. 1.000 Euro 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	3					
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-146					
	-143	0	0	0	0	0

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Konzessionsabgaben	32.035	33.300	32.300	32.800	32.300	32.800
Säumniszuschläge	200	200	200	200	200	200
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen						
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden	358					
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub						
Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften						
	32.593	33.500	32.500	33.000	32.500	33.000

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

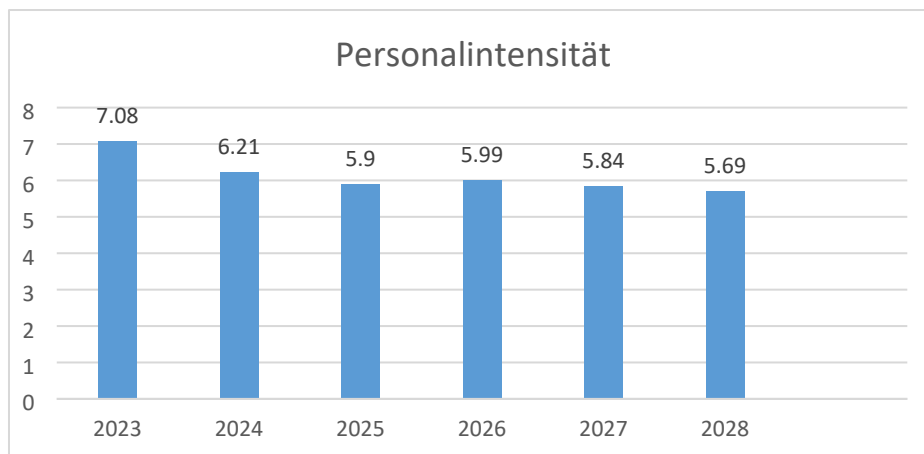
Bezeichnung	2025	Anteil in %
Personalaufwendungen	76.600	5,9
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.900	8,08
Abschreibungen	58.500	4,51
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.700	0,75
Transferaufwendungen	750.400	57,83
Sonstige ordentliche Aufwendungen	297.500	22,93
Summe ordentliche Aufwendungen	1.297.600	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Entgelte Beschäftigte	56.020	61.700	62.800	63.200	63.200	63.200
Entgelte sonstige Beschäftigte						
SozVers Arbeitnehmer	11.226	13.300	13.600	13.700	13.700	13.700
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden		100	100	100	100	100
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	931	100	100	100	100	100
	68.177	75.200	76.600	77.100	77.100	77.100

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	3.204	11.300	17.500	3.300	3.300	3.300
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.251	16.500	15.800	15.300	15.300	15.300
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.049	1.200	1.100	1.000	1.200	1.100
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.317	3.800	2.500	1.500	1.500	1.500
Mieten und Pachten	2.140	2.200	2.500	2.500	2.500	2.500
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.506	42.900	49.200	42.200	42.200	42.000
Haltung von Fahrzeugen	4.127	5.000	6.000	5.000	5.000	5.000
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	568	500	500	500	500	500
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.773	6.700	9.700	11.700	6.700	6.700
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	202	100	100	100	100	100
	70.137	90.200	104.900	83.100	78.300	78.000

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

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

Insbesondere sind hier die Erneuerung der Heizung in der Verwaltung und Unterhaltungsarbeiten an Straßen im Zuge des Glasfaserausbaus zu nennen.

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 9.700 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:

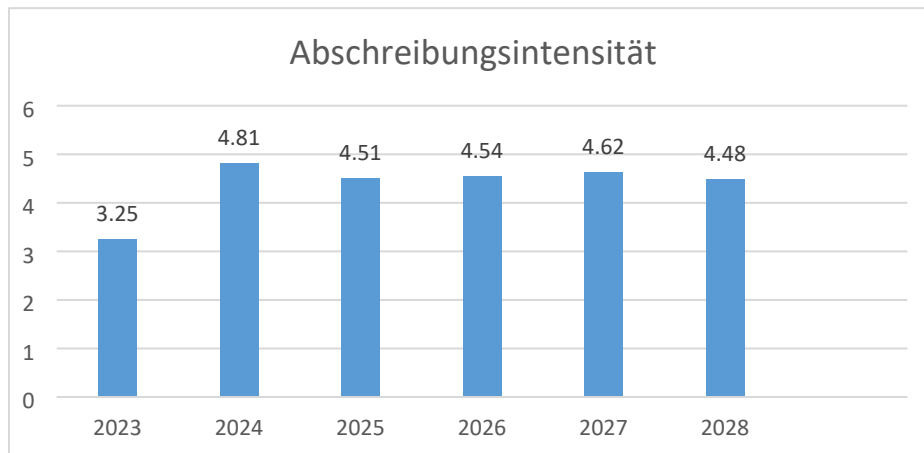
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		1.500	2.100	2.100	2.100	2.100
Abschreibungen auf Gebäude		32.400	32.400	32.400	32.400	32.400
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		16.100	16.100	16.100	22.100	22.100
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen						
Abschreibungen auf Fahrzeuge		3.800	4.300	4.200	1.000	1.000
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.400	2.500	2.500	2.300	2.000
Abschreibungen auf Forderungen						
	40.200	58.300	58.500	58.400	61.000	60.700

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

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

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.

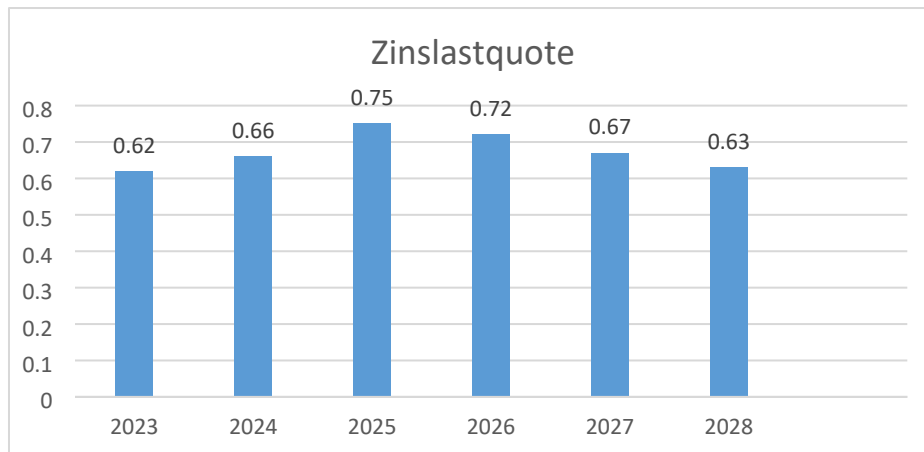


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	5.986	8.000	9.700	9.300	8.900	8.500
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen	18					
	6.004	8.000	9.700	9.300	8.900	8.500

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite.

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 Rollshausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden neben der Gewerbesteuerumlage weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 750.400 € über 63 % aller Erträge.

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – Gemeinden	4.692					
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche						
Steuerbeteiligungen	34.474	30.000	36.700	38.400	39.800	41.100
Kreisumlage	351.792	407.500	444.500	440.100	460.000	480.600
Samtgemeindeumlage	199.208	260.200	269.200	303.500	317.200	331.400
	590.166	697.700	750.400	782.000	817.000	853.100

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.

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.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.640	7.100	7.000	7.000	7.000	7.000
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	168	300	300	300	300	300
Geschäftsaufwendungen	7.846	7.300	7.200	7.200	7.200	7.200
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.582	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	210.830	265.000	280.000	260.000	260.000	260.000
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) – übrige Bereiche	157	300	300	300	300	300
	228.223	282.500	297.500	277.500	277.500	277.500

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.

Unter Erstattungen für Aufwendungen Dritter wurden bis einschließlich 2024 die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Rollshausen veranschlagt. Ab 2025 entfallen die Zahlungen unter dieser Position, eine entsprechend angepasste Neuberechnung der Samtgemeindeumlage wurde vorgenommen. Außerdem werden hier die Erstattungen an die Gemeinde Obernfeld für die Mitnutzung der Kindertagesstätte abgebildet.

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	1.800	1.800	1.700	1.700
Spielplätze	5.800	5.900	5.600	5.600
Jugendräume				
Gemeindestraßen	12.000	12.000	11.600	11.600
Öffentliches Grün	30.600	30.700	29.700	29.600
Land- und Forstwirtschaft	14.200	14.200	13.700	13.700
Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen	5.900	6.000	5.800	5.700
	70.300	70.600	68.100	67.900

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

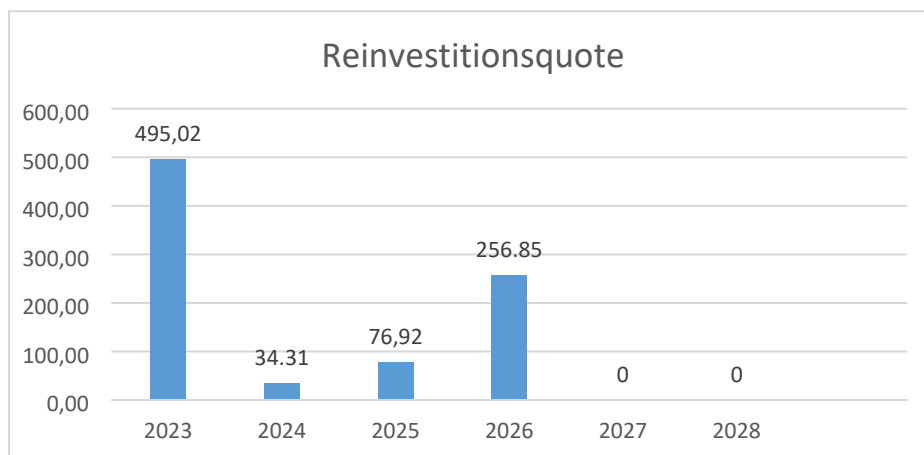
Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Außerdem erfolgt eine produktübergreifende Darstellung im beigefügten Investitionsprogramm. Bei Maßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird ein Gesamtinvestitionsbedarf ausgewiesen. Unter „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.

Für das Haushaltsjahr 2025 ist der Erwerb von Grundstücken im Bereich „Hinter den Höfen Süd“ mit Kosten von 31.000 Euro und im Bereich der Bahntrasse mit 11.000 Euro eingeplant. Außerdem soll die Fortführung der bereits veranschlagten bzw. begonnenen Maßnahmen aus den Vorjahren umgesetzt werden.

Als investive Einzahlungen für diese Maßnahmen werden Mittel aus dem Verkauf von Bauplätzen und Zuweisungen vom Land i.H.v. 50.000 Euro erwartet.

Da der Saldo aus Investitionstätigkeit positiv ist, wird eine Kreditermächtigung nicht veranschlagt.

Die Reinvestitionsquote zeigt, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Aufgrund der angespannten Haushaltslage war es der Gemeinde in den zurückliegenden Jahren nur bedingt möglich, Investitionen zu tätigen. Die geplanten Investitionen gleichen den Vermögensverlust der Vorjahre aus und führen zu einer entsprechen hohen Reinvestitionsquote.



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:

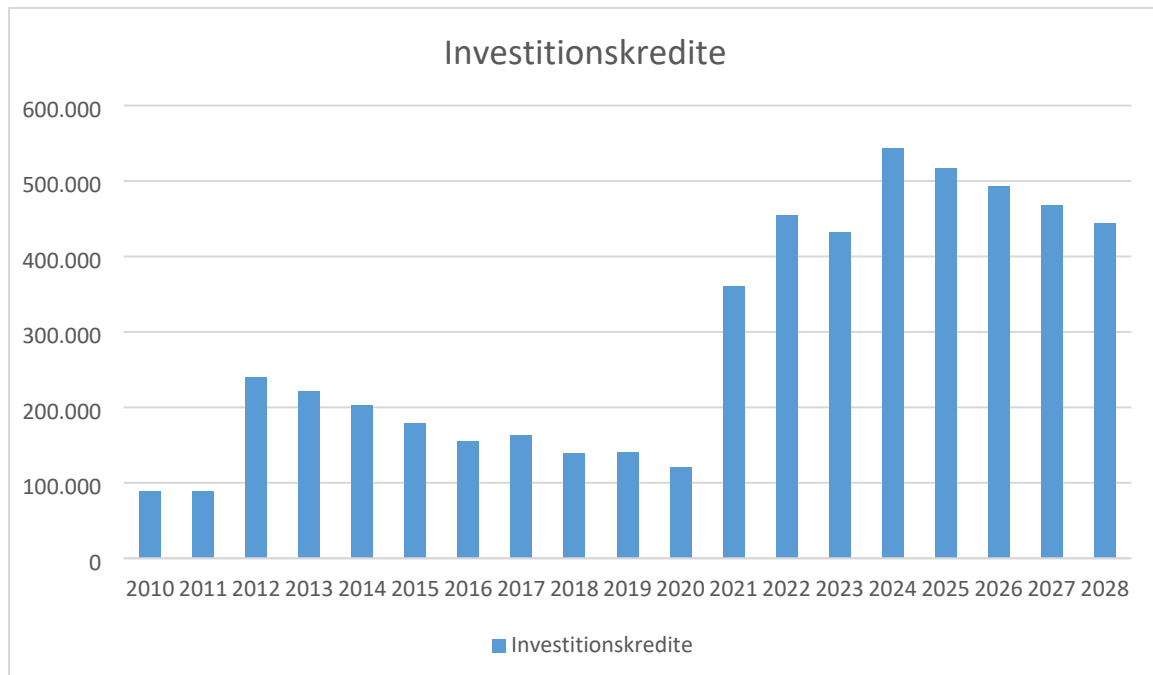
Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Immaterielles Vermögen	61.905,31	77.454,36	72.969,54	68.484,63	63.999,71	59.514,93	55.312,34	54.213,41	53.114,48	52.015,55
Sachvermögen	1.808.805,51	1.834.754,74	1.919.269,72	1.892.462,33	1.868.723,28	1.855.661,44	2.028.389,76	2.005.228,70	1.997.659,37	1.951.904,06
Finanzvermögen	-11.487,21	78.600,29	78.963,48	36.678,65	23.528,40	32.100,59	28.150,76	35.517,02	55.891,81	15.508,09
	1.859.223,61	1.990.809,39	2.071.202,74	1.997.625,61	1.956.251,39	1.947.276,96	2.111.852,86	2.094.959,13	2.106.665,66	2.019.427,7
Stand jeweils zum 31.12.	2020	2021	2022							
Immaterielles Vermögen	50.916,62	49.817,69	48.718,76							
Sachvermögen	1.920.796,53	2.118.078,76	2.635.623,26							
Finanzvermögen	49.736,46	99.596,70	131.477,03							
	2.021.449,61	2.267.493,15	2.815.819,05							

Unter Berücksichtigung der geleisteten bzw. geplanten Auszahlungen und der planmäßigen Abschreibungen wird sich das Vermögen ab 2023 voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Stand jeweils zum 31.12.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gesamt	2.974.619,05	2.936.319,05	2.922.819,05	3.014.419,05	2.953.419,05	2.892.719,05

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen zum 31.12.2024 **543.478 Euro** und werden sich unter der Voraussetzung, dass keine weiteren Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden müssen, bis Ende 2028 auf 443.378 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 2024 aus der Kreditermächtigung 2022. In den Folgejahren ergibt sich kein Kreditbedarf.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt aktuell 654,01 Euro und liegt damit über dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (260,36 Euro je Einwohner).

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	44.500	-115.300	-82.200	16.100	14.900	30.700
Saldo Investitionstätigkeit	102.347	30.000	39.000	-15.000	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-22.466	-29.000	-26.100	-24.200	-24.700	-25.100
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	124.381	-114.300	-69.300	-23.100	-9.800	5.600

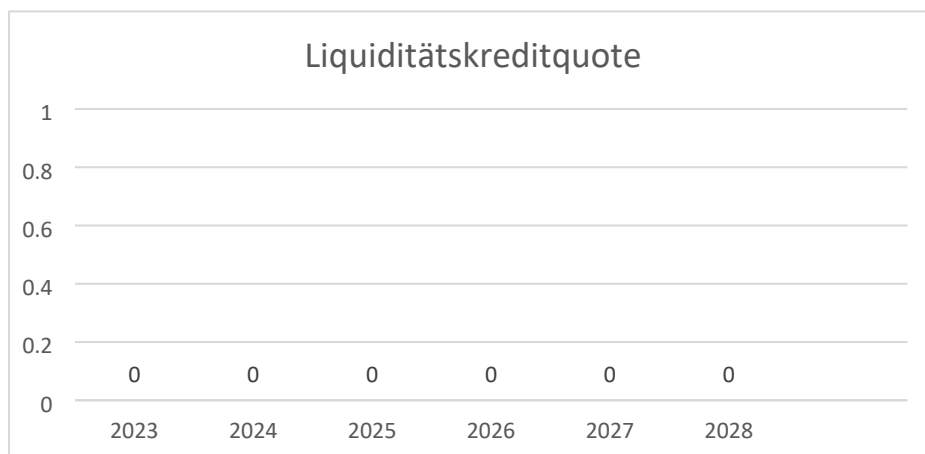
Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2024** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 206.549,98 Euro aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2025 mit -69.300 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel 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 31.12.2022	15.949,00
Liquiditätsstand 31.12.2023	140.109,02
Liquiditätsstand 31.12.2024	206.549,98
Finanzmittelveränderung 2025	-69.300
Finanzmittelveränderung 2026	-23.100
Finanzmittelveränderung 2027	-9.800
Finanzmittelveränderung 2028	5.600
Finanzmittelbestand Ende 2028	109.949,98

Aufgrund des aktuellen Liquiditätsstandes der Gemeinde und der Entwicklung im letzten Haushaltsjahr, wird für die Veranschlagung in der Haushaltssatzung der genehmigungsfreie Höchstbetrag von einem Sechstel der Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit als ausreichend angesehen.

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.



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 2022 einschließlich Jahresergebnis 2022		385.313,09
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2023	-137.800	95.141
Jahresergebnis 2024	-119.000	
Überschussrücklage Ende 2024	128.513,09	
Jahresergebnis 2025	-106.100	
Jahresergebnis 2026	3.400	
Jahresergebnis 2027	4.000	
Jahresergebnis 2028	11.100	
Bestand Überschussrücklage Ende 2028	40.913,09	

Das Jahresergebnis der noch nicht erstellten Jahresrechnung 2023 wird entgegen der ursprünglichen Planung mit einem deutlichen Überschuss abschließen. Aber auch unter Berücksichtigung der

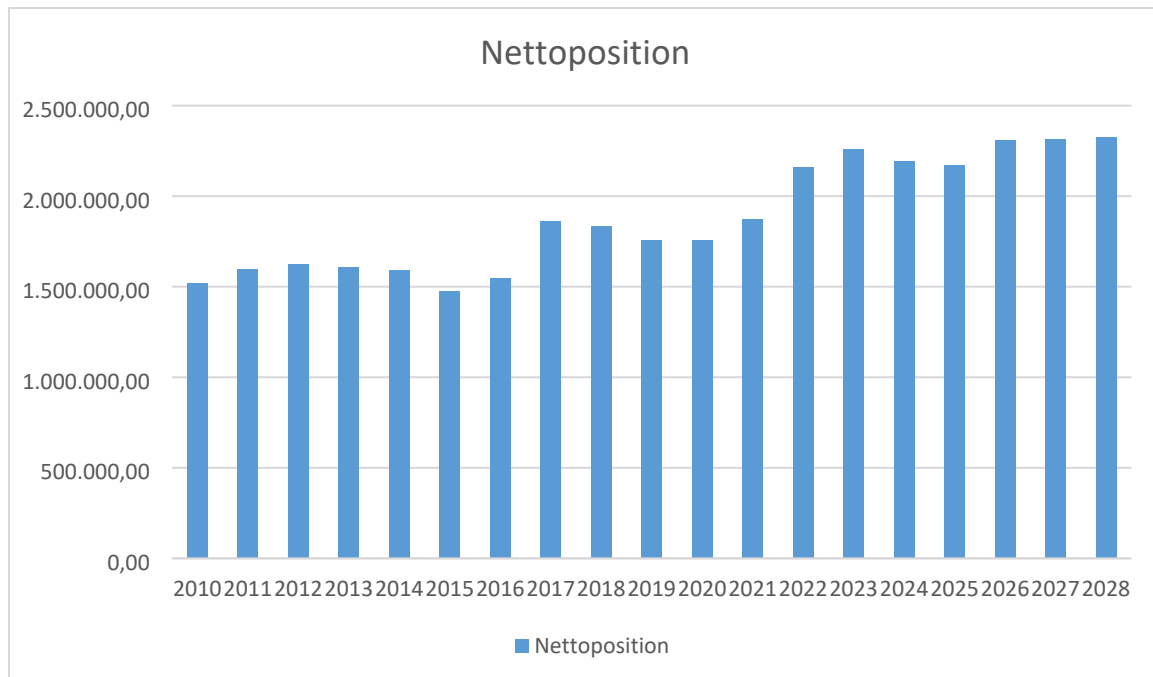
defizitären Planergebnisse 2023 und 2024 ist die Überschussrücklage ausreichend, um den geplanten Fehlbetrag 2025 auszugleichen.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	1.520.690,38 €
2011	1.598.746,98 €
2012	1.627.048,08 €
2013	1.607.365,68 €
2014	1.593.194,85 €
2015	1.473.457,78 €
2016	1.544.596,68 €
2017	1.859.457,89 €
2018	1.834.256,69 €
2019	1.755.420,96 €
2020	1.759.007,91 €
2021	1.872.988,52 €
2022	2.162.565,10 €
2023	2.261.765,10 €
2024	2.192.765,10 €
2025	2.170.665,10 €
2026	2.309.065,10 €
2027	2.313.065,10 €
2028	2.324.165,10 €

Als Nettoposition bezeichnet man eine auf der Passivseite der Bilanz auszuweisende Bilanzposition. Sie entspricht dem Saldo aus Aktiva abzüglich Schulden, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten und ist vergleichbar mit dem Eigenkapital.

Die Nettoposition der Gemeinde Rollshausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2022 um über 640.000 Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse weiterhin steigern. Bei der Prognose wurden nur die geplanten, nicht die deutlich höheren voraussichtlichen Jahresergebnisse zugrunde gelegt.



Beteiligungen

VR-Bank Mitte eG

Allgemeine Informationen:

Unternehmenssitz:

Westerstieg 5, 37115 Duderstadt

Tel. 05527 / 2845-0, Fax 05527/845-17800

E-Mail: telefonfiliale@volksbank-mitte.de

Internet: www.voba-mitte.de

Rechtsform:

Eingetragene Genossenschaft

Gründung:

02.06.1928

Genossenschaftsregistereintragung:

AG Göttingen GR 100101

Steuerl. Sachverhalte:

Steuer-Nr. FA Northeim: 35/200/06660

Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496

Gegenstand des Unternehmens:

Die Genossenschaftsbank ist ein rechtlich und wirtschaftlich selbstständiges Unternehmen. Dezentrales Unternehmertum, Solidarität und regionale Verantwortung sind die Grundwerte der genossenschaftlichen Bankengruppe. Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften.

Beteiligungsverhältnisse

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

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

Zusammensetzung der Organe

Vorstand:

Herr Björn Henkel und Herr Jan Michalek

Mitgliederversammlung:

Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. In Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern kann die Satzung bestimmen, dass die Mitglieder ihre Rechte in einer Vertreterversammlung wahrnehmen. Die VR-Bank Mitte eG hat 49.684 Mitglieder (Stand 31.12.22).

Vertreterversammlung:

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

Aufsichtsrat:

Bringmann, Jörg	Aufsichtsratsvorsitzender
Magerhans, Hartwig	1. stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
Loest, Ekkehard	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Ludolph, Hermann	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Thiele, Henry	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Zindel, Thorsten	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Bollensen, Dietmar	
Bommhardt, Claudia	
Dilling, Nicol	
Gabel, Ulrich	
Iffland, Daniel	
Kehrel, Helmut	
Kohlrautz, Andreas	
Mecke, Kay	
Meyer-Biermann, Andrea	
Mönnig, Elmar	
Reimann, Janine	
Sander, Armin	
Sippel, Helmut	
Stange, Christian	
Vaupel, Thilo	
Zindel, Harald	

Beteiligungen des Unternehmens:

Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Genossenschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck, durch die klimaschonende Versorgung der angeschlossenen Wärmekunden mit Wärme, einer Stärkung der regionalen Wirtschaft (Landwirtschaft) und dient dem Klimaschutz durch eine Verminderung des Ausstoßes von CO².

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Angaben in Mio. €	2021	2022	%
Bilanzsumme	2.578	2.715	+5,3
Eigenanlagen (inkl. Schulscheindarlehen)	1.167	1.144	-2,0
Refinanzierungen	386	404	+4,7
Kundenkredite	1.424	1.557	+9,3
Kundeneinlagen	3.151	3.172	+0,7
Gesamtes betreutes Kundenvolumen (GKV)	4.575	4.729	+3,4

Kapitalzuführungen und -entnahmen:

- keine -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt. Öffentlicher Zweck ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2023 erhalten) betrug 5,06 Euro. Wegen der Geringfügigkeit der Beteiligung wird auf eine weitergehende Erläuterung verzichtet.

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 deutliches schlechteres Ergebnis ab mit einem Fehlbetrag, der sich gegenüber der ursprünglichen Planung mehr als verdoppelt hat. Ursache hierfür ist -bedingt durch die hohe Steuerkraft in Vorjahren- der Rückgang der Zuwendungen und Umlagen bei gleichzeitigem Anstieg der Transferaufwendungen.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2025	Ansatz 2025	Abweichung 2025
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	909.200	953.000	43.800
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.200	129.600	-28.600
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	37.600	38.700	1.100
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.400	7.900	2.500
6.	Privatrechtliche Entgelte	27.900	13.800	-14.100
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	15.000	16.000	1.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			0
11.	Sonstige ordentliche Erträge	33.500	32.500	-1.000
12.	=Summe ordentliche Erträge	1.186.800	1.191.500	4.700
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	75.300	76.600	1.300
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	78.500	104.900	26.400
16.	Abschreibungen	58.800	58.500	-300
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.400	9.700	-700
18.	Transferaufwendungen	736.400	750.400	14.000
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	267.500	297.500	30.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.226.900	1.297.600	70.700
21.	Ordentliches Ergebnis	-40.100	-106.100	-66.000

Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2025	Ansatz 2025	Abweichung 2025
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.149.200	1.152.800	3.600
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.175.300	1.235.000	59.700
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	31.000	84.000	53.000
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.000	45.000	14.000
33.	Aufnahme von Krediten	0	0	0
34.	Tilgung von Krediten	28.500	26.100	-2.400

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum insgesamt relativ konstant, im Bereich der Steuereinnahmen ist ein kontinuierlicher Anstieg zu verzeichnen ist. Die Umlagezahlungen stellen dennoch eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Rollshausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung belasten den Haushalt erheblich. Letztendlich binden die Transferaufwendungen über 63 % 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 bereits ab 2026 wieder Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt, die allerdings erst ab 2028 ausreichend sind, um die geplanten Zahlungen für den Schuldendienst zu decken. 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 des positiven Saldos aus Investitionstätigkeit müssen zusätzliche Kreditaufnahmen nicht erfolgen, so dass weitere Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen weitestgehend vermieden werden können.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

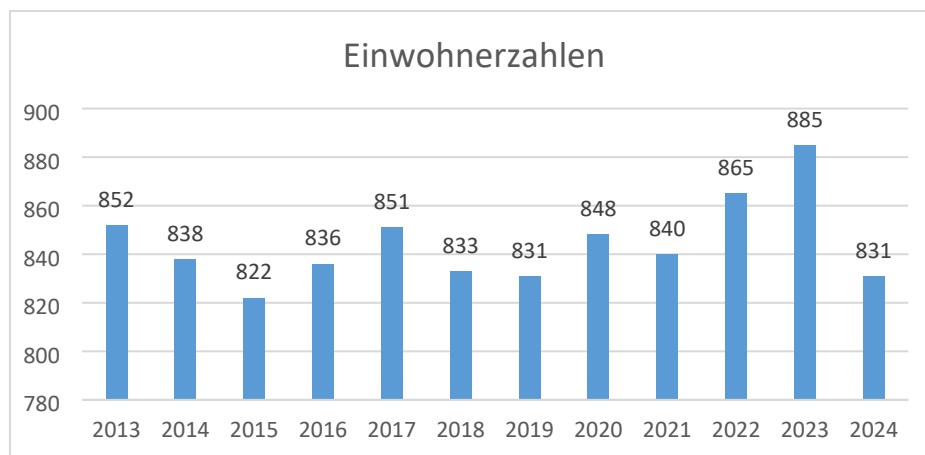
Das Geographische Institut der Universität Göttingen/Abteilung Humangeographie wurde mit einer Projektstudie zum demographischen Wandel und seine Auswirkungen auf die Samtgemeinde Gieboldehausen beauftragt; das Ergebnis dieser Untersuchungen wurde im Mai 2007 veröffentlicht. Die Ergebnisse der innovativen 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 Gemeinde Obernfeld hat in 2023 eine neue Kindertagesstätte gebaut und in Betrieb genommen. Neben den Kindern aus Obernfeld besuchen auch die Kinder der Gemeinde Rollshausen den neu errichteten Kindergarten, der 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 Rollshausen 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 831 aus. Die Einwohnerzahlen waren in den letzten Jahren durch die zentrale Unterbringung von Flüchtlingen gestiegen, pendeln sich jetzt aber wieder auf einem relativ konstanten Niveau ein.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die Jahresabschlüsse **2010 bis 2022** beschlossen. Damit ist die Gemeinde Rollshausen mit nur zwei Jahresabschlüssen im Rückstand.

Nach derzeitigem Zeitplan sind die Jahresrechnungen 2023 bis 2025 erst für das Haushaltsjahr 2026 vorgesehen, da zunächst die übrigen Gemeinden der Samtgemeinde bei der Aufstellung der Jahresrechnungen unterstützt werden müssen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, in 2027 das Jahr 2026 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan

eingehalten werden kann, würde somit in 2027 die Jahresrechnung 2026 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	882.890,46	858.800	953.000	997.000	1.038.700	1.077.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.180,69	121.900	129.600	168.400	171.400	174.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	38.100	38.700	38.500	42.800	42.300
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.227,48	5.400	7.900	7.900	7.900	7.900
6. privatrechtliche Entgelte	7.384,65	8.800	13.800	30.500	15.000	15.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.914,69	15.000	16.000	15.500	15.500	15.500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-142,63	0	0	0	0	0
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	32.592,68	33.500	32.500	33.000	32.500	33.000
12. Summe ordentliche Erträge	1.066.048,02	1.081.500	1.191.500	1.290.800	1.323.800	1.366.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	68.176,95	75.200	76.600	77.100	77.100	77.100
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.136,77	90.200	104.900	83.100	78.300	78.000
16. Abschreibungen	0,00	58.300	58.500	58.400	61.000	60.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.004,39	8.000	9.700	9.300	8.900	8.500
18. Transferaufwendungen	590.165,84	697.700	750.400	782.000	817.000	853.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	228.222,70	282.500	297.500	277.500	277.500	277.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	962.706,65	1.211.900	1.297.600	1.287.400	1.319.800	1.354.900
21. ordentliches Ergebnis	103.341,37	-130.400	-106.100	3.400	4.000	11.100
22. außerordentliche Erträge	0,00	11.400	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	11.400	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	103.341,37	-119.000	-106.100	3.400	4.000	11.100
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	885.344,48	858.800	953.000	997.000	1.038.700	1.077.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.438,36	121.900	129.600	168.400	171.400	174.600
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.881,60	5.400	7.900	7.900	7.900	7.900
5. privatrechtliche Entgelte	11.075,22	8.800	13.800	30.500	15.000	15.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.406,30	15.000	16.000	15.500	15.500	15.500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-142,63	0	0	0	0	0
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	32.048,96	33.500	32.500	33.000	32.500	33.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.052.239,69	1.043.400	1.152.800	1.252.300	1.281.000	1.323.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	67.293,02	75.000	76.400	76.900	76.900	76.900
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	89.958,52	90.200	104.900	83.100	78.300	78.000
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.004,39	8.000	9.700	9.300	8.900	8.500
14. Transferauszahlungen	572.727,82	703.000	746.500	789.400	824.500	852.100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	271.755,96	282.500	297.500	277.500	277.500	277.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.007.739,71	1.158.700	1.235.000	1.236.200	1.266.100	1.293.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.499,98	-115.300	-82.200	16.100	14.900	30.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	274.005,77	50.000	53.000	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	135.000	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	31.000	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	274.005,77	50.000	84.000	135.000	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	42.000	0	0	0
25. Baumaßnahmen	159.426,92	0	0	150.000	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.983,50	20.000	3.000	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	7.248,38	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	171.658,80	20.000	45.000	150.000	0	0
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	102.346,97	30.000	39.000	-15.000	0	0
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	146.846,95	-85.300	-43.200	1.100	14.900	30.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	22.465,65	29.000	26.100	24.200	24.700	25.100
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-22.465,65	-29.000	-26.100	-24.200	-24.700	-25.100
36. Finanzmittelveränderung	124.381,30	-114.300	-69.300	-23.100	-9.800	5.600

Übersicht Ergebnishaushalt

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	71.700	537.500	-465.800	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.119.800	760.100	359.700	0	0	0
Summe	1.191.500	1.297.600	-106.100	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 -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	39.500	478.800	-439.300	84.000	45.000	39.000	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.113.300	756.200	357.100	0	0	0	0	26.100	-26.100	0
Summe	1.152.800	1.235.000	-82.200	84.000	45.000	39.000	0	26.100	-26.100	0

Übersicht über die Produktgruppen

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

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

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

Nr.	Produktbezeichnung
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	
11100*	Verwaltungssteuerung und -service
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36500	Tageseinrichtungen für Kinder
36601	Spielplätze
36602	Jugendräume
42401	Sportstätten
51100*	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54100*	Gemeindestraßen
54500	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55500	Land- und Forstwirtschaft
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57301*	Bauhof
57302*	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
53300	Wasserversorgung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Betrieb einer eigenen Kindertagesstätte in Zusammenarbeit mit der Gemeinde Obernfeld

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (Sportplätze und Turnhallen)

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften

57301 Bauhof

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

53200 Gasversorgung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

53300 Wasserversorgung

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktverantwortung: Claus Bode

Kurzbeschreibung:

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2025

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

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

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

Nr.	Produktziel inkl. Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2025	Ist 2025
11100 Verwaltungssteuerung und -service				
1	Die Einrichtung einer zentralen Homepage wurde bereits 2022 begonnen und zu 90 % umgesetzt. Bis zum Ende des Jahres 2025 sollen die restlichen Einrichtungsmaßnahmen umgesetzt werden, um den Bürgerinnen und Bürgern Online-Service anzubieten.	Umsetzungsquote (%)	10	
2	Die Servicezeiten / Öffnungszeiten sollen stetig mit einer Durchschnittszeit von 12,5 h pro Woche gewährleistet werden, um eine direkte Kommunikation zwischen Gemeinde und Bürger*in sicherzustellen.	Durchschnittszeit (Stunden)	12,5	
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen				
3	Im laufenden Haushaltsjahr soll ein Stück der ehemaligen Bahndammtrasse als Grüngürtel am Ortsrand erworben werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen				
4	Der im Vorjahr begonnene Ausbau des Gemeindegebietes mit Glasfaser und die damit verbundenen Ausbesserungsarbeiten an Gehwegen konnten zu 95 % umgesetzt werden. Die restlichen 5 % soll in Jahr 2025 umgesetzt werden.	Umsetzungsquote (%)	5	
57301 Bauhof				
5	Zur Optimierung des Arbeitsablaufes bzw. Arbeitserleichterung soll im Laufe des Haushaltsjahres ein Schredder/Holzhäcksler angeschafft werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen				
6	Die bereits begonnenen Umbaumaßnahmen der Mehrzweckhalle im Ortsteil Rollshausen zur Stärkung der Dorfgemeinschaft und besseren Nutzung für Vereine und Bürgerinnen und Bürger wurden im Jahr 2023 zu 99 % abgeschlossen. Die Restarbeiten von etwa 1 % sollen bis Ende 2025 fertiggestellt werden.	Umsetzungsquote (%)	1	
7	Zur Sicherstellung einer schnellen und effektiven Ersthilfe soll bis zum Jahresende 2025 ein Defibrillator angeschafft werden, welcher zentral an der Mehrzweckhalle angebracht wird.	Umsetzungsquote (%)	100	

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

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

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, können gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (**Budget**) mit Bewirtschaftungserleichterungen erklärt werden, jedoch nicht die durch Haushaltsvermerk zur Zweckbindung nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO gebundenen Haushaltsmittel. 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 und Kontengruppe 47	(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:

Bode, Claus

Budgetierungsbestimmungen:

Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.
--

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:
--

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.228,69	3.300	2.800	2.500	2.500	2.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		31.100	32.200	32.500	37.200	37.200
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.227,48	5.400	7.900	7.900	7.900	7.900
6. privatrechtliche Entgelte	7.384,65	8.800	13.800	30.500	15.000	15.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.708,52	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3,37					
11. sonstige ordentliche Erträge	357,67					
12. Summe ordentliche Erträge	40.910,38	63.600	71.700	88.400	77.600	77.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	68.176,95	75.200	76.600	77.100	77.100	77.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.136,77	90.200	104.900	83.100	78.300	78.000
16. Abschreibungen		58.300	58.500	58.400	61.000	60.700
18. Transferaufwendungen	4.691,84					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	228.222,70	282.500	297.500	277.500	277.500	277.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	371.228,26	506.200	537.500	496.100	493.900	493.300
21. ordentliches Ergebnis	-330.317,88	-442.600	-465.800	-407.700	-416.300	-415.700
22. außerordentliche Erträge		11.400				
24. außerordentliches Ergebnis		11.400				
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-330.317,88	-431.200	-465.800	-407.700	-416.300	-415.700
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		68.000	70.300	70.600	68.100	67.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		68.000	70.300	70.600	68.100	67.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-330.317,88	-431.200	-465.800	-407.700	-416.300	-415.700

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.870,36	3.300	2.800		2.500	2.500	2.500
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.881,60	5.400	7.900		7.900	7.900	7.900
5. privatrechtliche Entgelte	11.075,22	8.800	13.800		30.500	15.000	15.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.406,30	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3,37						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.424,25	32.500	39.500		55.900	40.400	40.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	67.293,02	75.000	76.400		76.900	76.900	76.900
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	89.958,52	90.200	104.900		83.100	78.300	78.000
14. Transferauszahlungen	-93.754,18						
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	271.755,96	282.500	297.500		277.500	277.500	277.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.253,32	447.700	478.800		437.500	432.700	432.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-314.829,07	-415.200	-439.300		-381.600	-392.300	-392.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	274.005,77	50.000	53.000				

19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					135.000		
20. Veräußerung von Sachvermögen			31.000				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	274.005,77	50.000	84.000		135.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			42.000				
25. Baumaßnahmen	159.426,92				150.000		
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.983,50	20.000	3.000				
28. Aktivierbare Zuwendungen	4.500,00						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	168.910,42	20.000	45.000		150.000		
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	105.095,35	30.000	39.000		-15.000		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-209.733,72	-385.200	-400.300		-396.600	-392.300	-392.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-209.733,72	-385.200	-400.300		-396.600	-392.300	-392.000

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
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	453,85	400	400	400	400	400
3. Auflösungserträge aus Sonderposten			2.800	2.800	2.800	2.800
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	305,00	400	400	400	400	400
6. privatrechtliche Entgelte	5.862,07	5.500	8.000	8.000	8.000	8.000
11. sonstige ordentliche Erträge	357,67					
12. Summe ordentliche Erträge	6.978,59	6.300	11.600	11.600	11.600	11.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.722,35	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.595,69	13.200	29.200	9.700	9.700	9.700
16. Abschreibungen		800	5.600	5.600	5.600	5.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	42.674,27	46.700	16.700	16.700	16.700	16.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	56.992,31	63.900	54.700	35.200	35.200	35.200
21. ordentliches Ergebnis	-50.013,72	-57.600	-43.100	-23.600	-23.600	-23.600
22. außerordentliche Erträge		11.400				
24. außerordentliches Ergebnis		11.400				
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-50.013,72	-46.200	-43.100	-23.600	-23.600	-23.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.500	1.800	1.800	1.700	1.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-3.500	-1.800	-1.800	-1.700	-1.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-50.013,72	-49.700	-44.900	-25.400	-25.300	-25.300

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		400	400		400	400	400
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	345,00	400	400		400	400	400
5. privatrechtliche Entgelte	9.552,64	5.500	8.000		8.000	8.000	8.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.897,64	6.300	8.800		8.800	8.800	8.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	2.791,45	3.000	3.000		3.000	3.000	3.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	12.561,68	13.200	29.200		9.700	9.700	9.700
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	42.092,30	46.700	16.700		16.700	16.700	16.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.445,43	62.900	48.900		29.400	29.400	29.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.547,79	-56.600	-40.100		-20.600	-20.600	-20.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-47.547,79	-56.600	-40.100		-20.600	-20.600	-20.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-47.547,79	-56.600	-40.100		-20.600	-20.600	-20.600

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						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	47,93	100	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	47,93	100	100	100	100	100
21. ordentliches Ergebnis	-47,93	-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-47,93	-100	-100	-100	-100	-100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-47,93	-100	-100	-100	-100	-100

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							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	47,93	100	100		100	100	100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47,93	100	100		100	100	100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47,93	-100	-100		-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-47,93	-100	-100		-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-47,93	-100	-100		-100	-100	-100

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
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.691,84					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		2.800				
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
12. Summe ordentliche Erträge	4.691,84	6.500	3.700	3.700	3.700	3.700
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		4.800				
18. Transferaufwendungen	4.691,84					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	184.830,06	235.000	280.000	260.000	260.000	260.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	189.521,90	239.800	280.000	260.000	260.000	260.000
21. ordentliches Ergebnis	-184.830,06	-233.300	-276.300	-256.300	-256.300	-256.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-184.830,06	-233.300	-276.300	-256.300	-256.300	-256.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-184.830,06	-233.300	-276.300	-256.300	-256.300	-256.300

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.787,36						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.114,82	3.700	3.700		3.700	3.700	3.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.327,46	3.700	3.700		3.700	3.700	3.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
14. Transferauszahlungen	-93.754,18						
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	228.930,47	235.000	280.000		260.000	260.000	260.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.176,29	235.000	280.000		260.000	260.000	260.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-153.503,75	-231.300	-276.300		-256.300	-256.300	-256.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
28. Aktivierbare Zuwendungen	4.500,00						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.500,00						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.500,00						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-158.003,75	-231.300	-276.300		-256.300	-256.300	-256.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-158.003,75	-231.300	-276.300		-256.300	-256.300	-256.300

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
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			800			
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge		100	900	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43,07	1.000	1.600	300	300	300
16. Abschreibungen		600	600	600	600	400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	43,07	1.600	2.200	900	900	700
21. ordentliches Ergebnis	-43,07	-1.500	-1.300	-800	-800	-600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-43,07	-1.500	-1.300	-800	-800	-600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.800	5.800	5.900	5.600	5.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-4.800	-5.800	-5.900	-5.600	-5.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-43,07	-6.300	-7.100	-6.700	-6.400	-6.200

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			800				
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			800				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	43,07	1.000	1.600		300	300	300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43,07	1.000	1.600		300	300	300
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43,07	-1.000	-800		-300	-300	-300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-43,07	-1.000	-800		-300	-300	-300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-43,07	-1.000	-800		-300	-300	-300

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	3.692,86	2.300	2.300	2.100	2.100	1.900
16. Abschreibungen		500	500	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.692,86	2.800	2.800	2.600	2.600	2.400
21. ordentliches Ergebnis	-3.692,86	-2.800	-2.800	-2.600	-2.600	-2.400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-3.692,86	-2.800	-2.800	-2.600	-2.600	-2.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100				
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-100				
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.692,86	-2.900	-2.800	-2.600	-2.600	-2.400

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	2.989,66	2.300	2.300		2.100	2.100	1.900
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.989,66	2.300	2.300		2.100	2.100	1.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.989,66	-2.300	-2.300		-2.100	-2.100	-1.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.989,66	-2.300	-2.300		-2.100	-2.100	-1.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-2.989,66	-2.300	-2.300		-2.100	-2.100	-1.900

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						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	100	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	100,00	100	100	100	100	100
21. ordentliches Ergebnis	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

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	100,00	100	100		100	100	100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	100	100		100	100	100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100,00	-100	-100		-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-100,00	-100	-100		-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-100,00	-100	-100		-100	-100	-100

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						
6. privatrechtliche Entgelte			3.000			
12. Summe ordentliche Erträge			3.000			
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.000	5.000		
20. Summe ordentliche Aufwendungen			3.000	5.000		
21. ordentliches Ergebnis				-5.000		
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)				-5.000		
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen				-5.000		

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							
5. privatrechtliche Entgelte			3.000				
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			3.000				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	7.196,29		3.000		5.000		
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.196,29		3.000		5.000		
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.196,29				-5.000		
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen			31.000				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			31.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			42.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			42.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			-11.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-7.196,29		-11.000		-5.000		
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-7.196,29		-11.000		-5.000		

D. Investitionen Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-s- umme	bisher bereitge- stellt	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									
51100202301 Erwerb von Grundstücken "Hinter den Höfen Süd"									
Auszahlungen	31.000,00		31.000						
51100202302 Verkauf von Bauplätzen									
Einzahlungen	31.000,00		31.000						
51100202501 Erwerb von Grundstücken									
Auszahlungen	11.000,00		11.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-11.000,00		-11.000						

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
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		11.900	11.900	11.900	17.300	17.300
6. privatrechtliche Entgelte	300,00	300	300	20.000	4.500	4.500
12. Summe ordentliche Erträge	300,00	12.200	12.200	31.900	21.800	21.800
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.123,47	22.400	22.400	22.400	22.400	22.400
16. Abschreibungen		14.000	14.000	14.000	20.000	20.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	20.123,47	36.400	36.400	36.400	42.400	42.400
21. ordentliches Ergebnis	-19.823,47	-24.200	-24.200	-4.500	-20.600	-20.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-19.823,47	-24.200	-24.200	-4.500	-20.600	-20.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		9.000	12.000	12.000	11.600	11.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-9.000	-12.000	-12.000	-11.600	-11.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.823,47	-33.200	-36.200	-16.500	-32.200	-32.200

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	300,00	300	300		20.000	4.500	4.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	300	300		20.000	4.500	4.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	27.053,47	22.400	22.400		22.400	22.400	22.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.053,47	22.400	22.400		22.400	22.400	22.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.753,47	-22.100	-22.100		-2.400	-17.900	-17.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					135.000		
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					135.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen					150.000		
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					150.000		
31. Saldo aus Investitionstätigkeit					-15.000		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-26.753,47	-22.100	-22.100		-17.400	-17.900	-17.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-26.753,47	-22.100	-22.100		-17.400	-17.900	-17.900

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
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100202401 Erschließung "Hinter den Höfen"									
Einzahlungen	135.000,00			135.000					
Auszahlungen	150.000,00			150.000					
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-15.000,00			-15.000					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. Summe ordentliche Erträge		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.429,07	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
16. Abschreibungen		3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.429,07	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
21. ordentliches Ergebnis	-6.429,07	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-6.429,07	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	-6.429,07	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.417,89	7.000	7.000		7.000	7.000	7.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.417,89	7.000	7.000		7.000	7.000	7.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.417,89	-7.000	-7.000		-7.000	-7.000	-7.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-5.417,89	-7.000	-7.000		-7.000	-7.000	-7.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-5.417,89	-7.000	-7.000		-7.000	-7.000	-7.000

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
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	800				
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167,02	200	200	200	200	200
12. Summe ordentliche Erträge	10.167,02	1.000	200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.108,38	3.300	2.000	2.000	2.000	2.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.108,38	3.300	2.000	2.000	2.000	2.000
21. ordentliches Ergebnis	9.058,64	-2.300	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	9.058,64	-2.300	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		29.800	30.600	30.700	29.700	29.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-29.800	-30.600	-30.700	-29.700	-29.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.058,64	-32.100	-32.400	-32.500	-31.500	-31.400

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	800					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167,02	200	200		200	200	200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.167,02	1.000	200		200	200	200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	964,09	3.300	2.000		2.000	2.000	2.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	964,09	3.300	2.000		2.000	2.000	2.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.202,93	-2.300	-1.800		-1.800	-1.800	-1.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	9.202,93	-2.300	-1.800		-1.800	-1.800	-1.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	9.202,93	-2.300	-1.800		-1.800	-1.800	-1.800

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
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.083,00	2.100	1.600	2.100	2.100	2.100
6. privatrechtliche Entgelte	1.022,58	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
12. Summe ordentliche Erträge	3.105,58	3.100	4.100	4.600	4.600	4.600
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.444,24	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.444,24	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
21. ordentliches Ergebnis	-1.338,66	-2.100	-1.100	-600	-600	-600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-1.338,66	-2.100	-1.100	-600	-600	-600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		12.500	14.200	14.200	13.700	13.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-12.500	-14.200	-14.200	-13.700	-13.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.338,66	-14.600	-15.300	-14.800	-14.300	-14.300

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.083,00	2.100	1.600		2.100	2.100	2.100
5. privatrechtliche Entgelte	1.022,58	1.000	2.500		2.500	2.500	2.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.105,58	3.100	4.100		4.600	4.600	4.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.082,37	5.200	5.200		5.200	5.200	5.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.082,37	5.200	5.200		5.200	5.200	5.200
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.976,79	-2.100	-1.100		-600	-600	-600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.976,79	-2.100	-1.100		-600	-600	-600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-1.976,79	-2.100	-1.100		-600	-600	-600

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
Ordentliche Erträge						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3,37					
12. Summe ordentliche Erträge	3,37					
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	3,37					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	3,37					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3,37					

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3,37						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3,37						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3,37						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	3,37						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	3,37						

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
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.700	1.700	700		
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.041,50	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
12. Summe ordentliche Erträge	11.041,50	12.800	12.800	11.800	11.100	11.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	61.094,49	66.200	67.600	68.100	68.100	68.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.199,40	10.500	10.900	9.800	10.000	9.900
16. Abschreibungen		4.100	4.600	4.500	1.100	1.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	70.293,89	80.800	83.100	82.400	79.200	79.000
21. ordentliches Ergebnis	-59.252,39	-68.000	-70.300	-70.600	-68.100	-67.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-59.252,39	-68.000	-70.300	-70.600	-68.100	-67.900
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		68.000	70.300	70.600	68.100	67.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		68.000	70.300	70.600	68.100	67.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-59.252,39					

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.041,50	11.100	11.100		11.100	11.100	11.100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.041,50	11.100	11.100		11.100	11.100	11.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	61.223,97	66.200	67.600		68.100	68.100	68.100
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.397,81	10.500	10.900		9.800	10.000	9.900
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.621,78	76.700	78.500		77.900	78.100	78.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-59.580,28	-65.600	-67.400		-66.800	-67.000	-66.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		20.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		20.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-20.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-59.580,28	-85.600	-67.400		-66.800	-67.000	-66.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-59.580,28	-85.600	-67.400		-66.800	-67.000	-66.900

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
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		13.600	14.700	16.000	16.000	16.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.922,48	5.000	7.500	7.500	7.500	7.500
6. privatrechtliche Entgelte	200,00	2.000				
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00					
12. Summe ordentliche Erträge	4.622,48	20.600	22.200	23.500	23.500	23.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.360,11	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.400,59	25.200	21.200	19.500	19.500	19.500
16. Abschreibungen		30.300	30.000	30.000	30.000	30.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	670,44	700	700	700	700	700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	18.431,14	62.000	57.700	56.000	56.000	56.000
21. ordentliches Ergebnis	-13.808,66	-41.400	-35.500	-32.500	-32.500	-32.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-13.808,66	-41.400	-35.500	-32.500	-32.500	-32.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.300	5.900	6.000	5.800	5.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-8.300	-5.900	-6.000	-5.800	-5.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-13.808,66	-49.700	-41.400	-38.500	-38.300	-38.200

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.536,60	5.000	7.500		7.500	7.500	7.500
5. privatrechtliche Entgelte	200,00	2.000					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.236,60	7.000	7.500		7.500	7.500	7.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	3.277,60	5.800	5.800		5.800	5.800	5.800
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	19.152,19	25.200	21.200		19.500	19.500	19.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	685,26	700	700		700	700	700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.115,05	31.700	27.700		26.000	26.000	26.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.878,45	-24.700	-20.200		-18.500	-18.500	-18.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	274.005,77	50.000	53.000				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	274.005,77	50.000	53.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	159.426,92						
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.983,50		3.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	164.410,42		3.000				

31. Saldo aus Investitionstätigkeit	109.595,35	50.000	50.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	90.716,90	25.300	29.800		-18.500	-18.500	-18.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	90.716,90	25.300	29.800		-18.500	-18.500	-18.500

D. Investitionen Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-summe	bisher 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									
57302201801 Anbau Mehrzweckraum "Dorfmittelpunkt"									
Einzahlungen	616.600,00	566.600,00	50.000						
Auszahlungen	950.000,00	950.000,00							
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-333.400,00	-383.400,00	50.000						

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

53 Ver- und Entsorgung
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Bode, Claus

Budgetierungsbestimmungen:

Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	882.890,46	858.800	953.000	997.000	1.038.700	1.077.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.952,00	118.600	126.800	165.900	168.900	172.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		7.000	6.500	6.000	5.600	5.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206,17		1.000	500	500	500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-146,00					
11. sonstige ordentliche Erträge	32.235,01	33.500	32.500	33.000	32.500	33.000
12. Summe ordentliche Erträge	1.025.137,64	1.017.900	1.119.800	1.202.400	1.246.200	1.288.400
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.004,39	8.000	9.700	9.300	8.900	8.500
18. Transferaufwendungen	585.474,00	697.700	750.400	782.000	817.000	853.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	591.478,39	705.700	760.100	791.300	825.900	861.600
21. ordentliches Ergebnis	433.659,25	312.200	359.700	411.100	420.300	426.800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	433.659,25	312.200	359.700	411.100	420.300	426.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen	433.659,25	312.200	359.700	411.100	420.300	426.800

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	885.344,48	858.800	953.000		997.000	1.038.700	1.077.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.568,00	118.600	126.800		165.900	168.900	172.100
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.000		500	500	500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-146,00						
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	32.048,96	33.500	32.500		33.000	32.500	33.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.031.815,44	1.010.900	1.113.300		1.196.400	1.240.600	1.283.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.004,39	8.000	9.700		9.300	8.900	8.500
14. Transferauszahlungen	666.482,00	703.000	746.500		789.400	824.500	852.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	672.486,39	711.000	756.200		798.700	833.400	860.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	359.329,05	299.900	357.100		397.700	407.200	422.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	359.329,05	299.900	357.100		397.700	407.200	422.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	22.465,65	29.000	26.100		24.200	24.700	25.100
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-22.465,65	-29.000	-26.100		-24.200	-24.700	-25.100
36. Finanzmittelveränderung	336.863,40	270.900	331.000		373.500	382.500	397.600

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
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen				35.000	35.000	35.000
11. sonstige ordentliche Erträge	17.577,77	20.000	18.500	18.500	18.500	18.500
12. Summe ordentliche Erträge	17.577,77	20.000	18.500	53.500	53.500	53.500
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	17.577,77	20.000	18.500	53.500	53.500	53.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	17.577,77	20.000	18.500	53.500	53.500	53.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	17.577,77	20.000	18.500	53.500	53.500	53.500

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					35.000	35.000	35.000
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.982,12	20.000	18.500		18.500	18.500	18.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.982,12	20.000	18.500		53.500	53.500	53.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.982,12	20.000	18.500		53.500	53.500	53.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	17.982,12	20.000	18.500		53.500	53.500	53.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	17.982,12	20.000	18.500		53.500	53.500	53.500

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
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	3.306,56	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
12. Summe ordentliche Erträge	3.306,56	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	3.306,56	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	3.306,56	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.306,56	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.716,16	2.800	2.800		2.800	2.800	2.800
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.716,16	2.800	2.800		2.800	2.800	2.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.716,16	2.800	2.800		2.800	2.800	2.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	2.716,16	2.800	2.800		2.800	2.800	2.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	2.716,16	2.800	2.800		2.800	2.800	2.800

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
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	11.150,68	10.500	11.000	11.500	11.000	11.500
12. Summe ordentliche Erträge	11.150,68	10.500	11.000	11.500	11.000	11.500
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	11.150,68	10.500	11.000	11.500	11.000	11.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	11.150,68	10.500	11.000	11.500	11.000	11.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	11.150,68	10.500	11.000	11.500	11.000	11.500

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	11.150,68	10.500	11.000		11.500	11.000	11.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.150,68	10.500	11.000		11.500	11.000	11.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.150,68	10.500	11.000		11.500	11.000	11.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	11.150,68	10.500	11.000		11.500	11.000	11.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	11.150,68	10.500	11.000		11.500	11.000	11.500

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
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	882.890,46	858.800	953.000	997.000	1.038.700	1.077.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.952,00	118.600	126.800	130.900	133.900	137.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		7.000	6.500	6.000	5.600	5.100
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-146,00					
11. sonstige ordentliche Erträge	200,00	200	200	200	200	200
12. Summe ordentliche Erträge	992.896,46	984.600	1.086.500	1.134.100	1.178.400	1.220.100
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18,00					
18. Transferaufwendungen	585.474,00	697.700	750.400	782.000	817.000	853.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	585.492,00	697.700	750.400	782.000	817.000	853.100
21. ordentliches Ergebnis	407.404,46	286.900	336.100	352.100	361.400	367.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	407.404,46	286.900	336.100	352.100	361.400	367.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	407.404,46	286.900	336.100	352.100	361.400	367.000

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	885.344,48	858.800	953.000		997.000	1.038.700	1.077.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.568,00	118.600	126.800		130.900	133.900	137.100
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-146,00						
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	200,00	200	200		200	200	200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	999.966,48	977.600	1.080.000		1.128.100	1.172.800	1.215.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	18,00						
14. Transferauszahlungen	666.482,00	703.000	746.500		789.400	824.500	852.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	666.500,00	703.000	746.500		789.400	824.500	852.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	333.466,48	274.600	333.500		338.700	348.300	362.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	333.466,48	274.600	333.500		338.700	348.300	362.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	333.466,48	274.600	333.500		338.700	348.300	362.900

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
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206,17		1.000	500	500	500
12. Summe ordentliche Erträge	206,17		1.000	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.986,39	8.000	9.700	9.300	8.900	8.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	5.986,39	8.000	9.700	9.300	8.900	8.500
21. ordentliches Ergebnis	-5.780,22	-8.000	-8.700	-8.800	-8.400	-8.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-5.780,22	-8.000	-8.700	-8.800	-8.400	-8.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.780,22	-8.000	-8.700	-8.800	-8.400	-8.000

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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.000		500	500	500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			1.000		500	500	500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.986,39	8.000	9.700		9.300	8.900	8.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.986,39	8.000	9.700		9.300	8.900	8.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.986,39	-8.000	-8.700		-8.800	-8.400	-8.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-5.986,39	-8.000	-8.700		-8.800	-8.400	-8.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	22.465,65	29.000	26.100		24.200	24.700	25.100
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-22.465,65	-29.000	-26.100		-24.200	-24.700	-25.100
36. Finanzmittelveränderung	-28.452,04	-37.000	-34.800		-33.000	-33.100	-33.100

Investitionsplan 2025/2026 - Gemeinde Rollshausen

Erwerb von Grundstücken "Hinter den Höfen Süd" (Maßnahme-Nr.: 51100202301)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	31.000	0	0	0	0	0,00	0	0	31.000,00

Verkauf von Bauplätzen (Maßnahme-Nr.: 51100202302)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	31.000	0	0	0	0	0,00	0	0	31.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00

Erwerb von Grundstücken (Maßnahme-Nr.: 51100202501)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	11.000	0	0	0	0	0,00	0	0	11.000,00

Erschließung "Hinter den Höfen" (Maßnahme-Nr.: 54100202401)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	135.000	0	0	0	0,00	0	0	135.000,00
Auszahlungen	0	150.000	0	0	0	0,00	0	0	150.000,00

Investitionsplan 2025/2026 - Gemeinde Rollshausen

Anbau Mehrzweck- raum "Dorfmittel- punkt" (Maßnahme-Nr.: 57302201801)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	50.000	0	0	0	0	566.600,00	0	0	616.600,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	950.000,00	0	0	950.000,00

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

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2025 ¹⁾
1.	Geldschulden aus		
1.1	Anleihen	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	432.492	543.478
1.3	Liquiditätskrediten	0	0
1.4	sonstigen Geldschulden	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
4.	Transferverbindlichkeiten	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Schulden insgesamt		432.492	543.478

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

2) Für die einzelnen Sondervermögen getrennte Angaben

3) Barwert des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes angeben

Stellenplan 2025

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe , Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2024		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Reinigungskraft	Std./Entgelt	3	3	3	0	geringfügig beschäftigt
2	Bauhofleiter	4	0	0	1	0	
3	Bauhofleiter	5	1	1	0	0	
4	Bauhofmitarbeiter	Std./Entgelt	1	1	1	0	Teilzeitbeschäftigt mit 20 Std./Woche
Summe Beschäftigte			5	5	4	1	

Übersicht zum Stellenplan

Konto/ Gliederungs-Nr.	Organisationseinheit/ Sachgebiet	Beschäftigte						Erläuterungen
		Tariflich				Std./Entgelt	Pauschale	
		EG 6/8	EG 5	EG 4	EG 3			
11100	Verwaltungssteuerung und -service	0	0	0	0	1	0	
57301	Bauhof	0	1	0	0	1	0	Lohngruppenanpassung von bisher EG 4 auf EG 5 in 2024
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen (MZH)	0	0	0	0	2	0	
Insgesamt		0	1	0	0	4	0	

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Rollshausen zum 31.12.2022

Aktiva			Passiva		
	2021 - Euro -	2022 - Euro -		2021 - Euro -	2022 - Euro -
1. Immaterielles Vermögen	49.817,69	48.718,76	1. Nettoposition	1.872.988,52	2.162.565,10
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	49.817,69	48.718,76	1.1 Basisreinvermögen	949.995,37	949.995,37
2. Sachvermögen	2.118.078,76	2.635.623,36	1.1.1 Reinvermögen	949.995,37	949.995,37
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.027,65	60.988,85	1.2 Rücklagen	153.627,62	277.417,94
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	541.930,24	1.321.441,91	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	146.432,77	249.137,54
2.3 Infrastrukturvermögen	1.232.481,30	1.216.425,77	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	7.194,85	28.280,40
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	18.149,72	14.394,61	1.3 Jahresergebnis	123.790,32	107.895,15
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.782,00	22.372,22	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	123.790,32	107.895,15
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	257.707,85		<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	4.000,00	18.190,60
3. Finanzvermögen	99.596,70	131.477,03	1.4 Sonderposten	645.575,21	827.256,64
3.2 Beteiligungen	200,00	513,55	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	383.453,28	607.183,44
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	30.096,73	23.518,47	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	230.502,93	220.073,20
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	66.165,89	97.541,54	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	31.619,00	
3.8 Privatrechtliche Forderungen	3.134,08	9.903,47	2. Schulden	423.282,02	527.409,03
4. Liquide Mittel	97.410,31	15.949,00	2.1 Geldschulden	360.485,49	454.957,80
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	506,42	120,33	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	360.485,49	454.957,80
BILANZSUMME	2.365.409,88	2.831.888,48	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.234,84	40.408,73
			2.4 Transferverbindlichkeiten	9.283,00	16.722,55
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		4.097,55
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	9.283,00	12.625,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	8.278,69	15.319,95
			2.5.1 Durchlaufende Posten	8.055,04	7.220,38
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	8.055,04	7.220,38
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	223,65	8.099,57
			3. Rückstellungen	68.470,01	141.758,49
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.090,01	538,49
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	52.280,00	121.920,00
			3.8 Andere Rückstellungen	15.100,00	19.300,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	669,33	155,86
			BILANZSUMME	2.365.409,88	2.831.888,48

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

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Bilanz der Gemeinde Rollshausen zum Stichtag 31.12.2022 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Rollshausen, den 14.05.2024

Gemeinde Rollshausen
Der Bürgermeister

1. Die mit Fußnote ¹⁾ gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichen Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.
1. Die mit Fußnote ²⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichen Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.2 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden dürfen. ausgewiesen werden.
1. Die mit Fußnote ³⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt dass sie in der zu veröffentlichen Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	306.586,89
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.186,89
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	281.400,00
2	Bürgschaften	0,00
3	Gewährleistungsverträge	0,00
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6	Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00

h:\hkr\form-verwaltung\gf-bilanz.odt