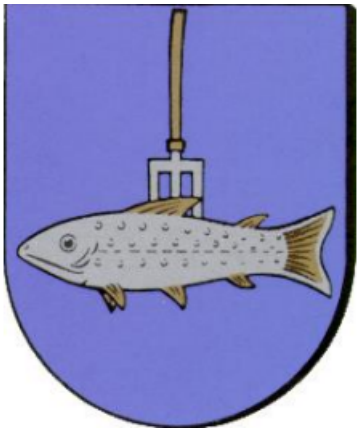
Gemeinde Rhumspringe



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2025/2026

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung	
Haushaltssatzung	5
Vorbericht	7
Ergebnis- und Finanzhaushalt	37
Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	39
Übersicht Produktgruppen	42
Übersicht über die (wesentlichen) Produkte	43
Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)	44
Zusammenstellung der Produktziele 2025 und 2026	47
Budgetrichtlinie	48
Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen	
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	50
Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service	
Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	
Produkt 36200 Jugendarbeit	
Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder	
Produkt 36601 Spielplätze	
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	
Produkt 57502 Touristische Einrichtungen	
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	78
Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung	
Produkt 53200 Gasversorgung	
Produkt 53300 Wasserversorgung	
Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Investitionsübersicht	86
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	88
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	89
Stellenplan und Stellenübersicht	
Bilanz	

Haushaltssatzung der Gemeinde Rhumspringe

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Rhumspringe für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Rhumspringe in der Sitzung am 04.02.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025/2026 wird

		2025		**2026**	
1.	im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag				
1.1	der ordentlichen Erträge auf	2.218.700	€	2.283.800	€
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	2.346.200	€	2.402.900	€
1.3	der außerordentlichen Erträge	0	€	0	€
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen	0	€	0	€
2.	im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag				
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.129.400	€	2.202.500	€
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.154.500	€	2.229.100	€
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	599.600	€	243.000	€
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	170.500	€	225.000	€
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0	€	0	€
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	84.200	€	85.200	€

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag - der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	2.729.000	€	2.445.500	€
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	2.409.200	€	2.539.300	€

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden für 2025 und 2026 nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird für das Haushaltsjahr 2025 auf 225.000 Euro und für das Haushaltsjahr 2026 auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 354.800 € bzw. 367.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern der Gemeinde Rhumspringe erfolgte im Rahmen einer am 03.12.2024 vom Rat der Gemeinde Rhumspringe beschlossenen gesonderten Hebesatzsatzung. Insofern hat die Erwähnung hier nur nachrichtliche Bedeutung. Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern betragen demnach:

		2025	**2026**
1.	Grundsteuer		
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	350 v. H.	350 v.H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	220 v. H.	220 v.H.
2.	Gewerbesteuer	320 v. H.	320 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. 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 100.000 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.

Rhumspringe, den

Die Bürgermeisterin

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025/2026
- Gemeinde Rhumspringe -

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

Die Gemeinde Rhumspringe 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.

Die Zielberichterstattung ist in das unterjährige Berichtswesen eingebunden.

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

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

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge	1.982.171	2.289.200	2.218.700	2.283.800	2.358.500	2.429.500	2.487.700
Aufwendungen	2.061.458	2.362.200	2.346.200	2.402.900	2.443.800	2.492.200	2.536.500
Ordentliches Ergebnis	**-79.287**	**-73.000**	**-127.500**	**-119.100**	**-85.300**	**-62.700**	**-48.800**

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

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

Zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Defizit für 2025 in Höhe von 127.500 € und für 2026 in Höhe von 119.100 €. Gem. § 110 Abs. 5 Ziffer 1 NKomVG gilt der Ausgleich als erreicht, wenn hierzu Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren herangezogen werden können, die den voraussichtlichen Fehlbetrag decken. Dies ist aufgrund der Jahresüberschüsse aus den Jahren bis einschließlich 2021 zweifelsfrei gegeben. Die Bilanz zum 31.12.2021 weist Rücklagen aus Vorjahren i.H.v. **1.503.340,95 Euro** sowie ein Jahresergebnis in Höhe von **263.349,32 Euro** aus. Dieser Betrag i.H.v. insgesamt **1.766.690,27 Euro** kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§110 Abs. 5 NKomVG). Berücksichtigt man für die Jahre 2022-2024 die geplanten Jahresergebnisse, müssen zur Deckung dieses Zeitraumes 144.800 Euro aus der Überschussrücklage entnommen werden. Damit würde ein Betrag i.H.v. **1.621.890,27 Euro** in der Überschussrücklage verbleiben, der geeignet ist, den Fehlbetrag 2025/2026 sowie auch die Finanzplanungsjahre bis 2029 auszugleichen. Anzumerken ist, dass die tatsächlichen Ergebnisse für

die noch offenen Jahre 2022-2024 nach heutigen Erkenntnissen voraussichtlich mit deutlich über der Planung liegenden Überschüssen abschließen werden.
Somit ist die Voraussetzung des § 110 Abs. 5 NKomVG erfüllt, der Haushaltsausgleich liegt vor.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rhumspringe ist damit gegeben, da auch die übrigen Kriterien des § 23 KomHKVO erfüllt werden.

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Ertragsübersicht

Bezeichnung	2025	Anteil in %	2026	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	1.284.600	57,9	1.344.800	58,88
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	395.200	17,81	408.100	17,87
Auflösungserträge aus Sonderposten	89.300	4,02	81.300	3,56
Öffentlich-rechtliche Entgelte	100	0,0	100	0,0
Privatrechtliche Entgelte	46.800	2,11	46.800	2,05
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348.000	15,68	348.000	15,24
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200	0,01	200	0,01
Sonstige ordentliche Erträge	54.500	2,46	54.500	2,39
Summe ordentliche Erträge	**2.218.700**	**100**	**2.283.800**	**100**

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Grundsteuer A	7.219	8.500	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
Grundsteuer B	217.086	218.100	217.100	219.900	222.700	225.500	228.400
Gewerbesteuer	238.114	231.500	135.000	141.200	146.200	151.000	155.500
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	756.924	837.700	866.800	917.100	968.500	1.016.000	1.056.600
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	45.441	47.700	45.700	46.600	47.600	48.600	49.500
Hundesteuer	13.241	13.000	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300
	1.278.025	**1.356.500**	**1.284.600**	**1.344.800**	**1.405.000**	**1.461.100**	**1.510.000**

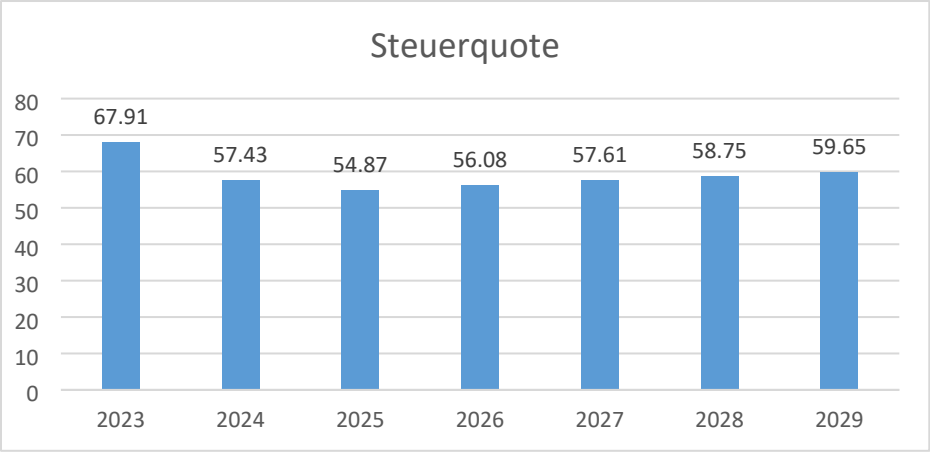
Die wichtigsten Einnahmen sind auch in diesem Jahr die Steuern und ähnlichen Abgaben.

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B orientieren sich an der Jahresveranlagung 2025, bei der die am 03.12.2024 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.

Auch bei der Veranschlagung der Gewerbesteuer wurde die durchgeführte Jahresveranlagung 2025 als Grundlage für die Höhe des Ansatzes herangezogen. Hier ist gegenüber der Jahresveranlagung 2024 ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen. Ursache hierfür ist, dass die vom Finanzamt festgesetzten Vorausleistungen bei verschiedenen Gewerbesteuerzahlern -insbesondere bei Betrieben des Bauhauptgewerbes- für 2025 herabgesetzt worden sind.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend 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	2029
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land							
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gem.	359.200	383.200	391.500	404.400	413.700	423.600	432.000
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land							
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gem. (GV)	2.201	72.000	700	700	700	700	700
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche	5.076	5.200	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	366.477	**460.400**	**395.200**	**408.100**	**417.400**	**427.300**	**435.700**

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

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

Bei den Zuschüssen für laufende Zwecke – Gemeinden werden beispielsweise die Zuwendungen der Samtgemeinde für die Seniorenarbeit dargestellt.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		60.900	55.100	53.900	56.600	61.600	60.800
Erträge aus SoPo für Sammelposten							
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		38.500	34.200	27.400	27.400	27.400	27.400
	100.100	**99.400**	**89.300**	**81.300**	**84.000**	**89.000**	**88.200**

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

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Verwaltungsgebühren	225	200	100	100	100	100	100
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte							
	225	**200**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**

Verwaltungsgebühren werden erhoben bei der Prüfung des Vorkaufsrechts bei Grundstückskaufverträgen Privater.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Mieten und Pachten	65.145	51.800	46.800	46.800	46.800	46.800	46.800
Erträge aus Verkauf	30						
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	292						
	65.467	**51.800**	**46.800**	**46.800**	**46.800**	**46.800**	**46.800**

Erträge resultieren hier vor allem aus der Vermietung der Gebäude in der Dechant-Hartmann-Straße 19 (Arztpraxis und Physiotherapie) und der Schulstraße 2 (Massagepraxis). Des Weiteren werden auch Dachflächen des Gebäudes zum Betrieb einer Photovoltaik-Anlage vermietet.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge aus Kostenerstattungen - Land	136	100	100	100	100	100	100
Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	104.625	261.000	347.900	347.900	350.400	350.400	352.100
Erstattungen von übrigen Bereichen	16	300					
	104.777	**261.400**	**348.000**	**348.000**	**350.500**	**350.500**	**352.200**

Hier werden die Erstattungen durch den Landkreis im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung für die Kindertagesstätte (113.500 Euro) und die Erstattungen von der Samtgemeinde für die Grünflächenpflege, einschließlich der Wege und Einfriedungen auf den kommunalen Friedhöfen in Rhumspringe und Lütgenhausen (16.700 Euro) sowie die Erstattungen für Winterdienstleistungen (2.800 Euro) veranschlagt. Des Weiteren ist ein Betrag i.H.v. 500 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.

Außerdem werden die Kostenerstattungen der Gemeinden Rüdershausen und Wollershausen für die Mitbenutzung der Kindertagestätte unter dieser Position erfasst. Gem. der unterschriebenen Vereinbarung vom 21.08.2019, ist Grundlage für die Höhe der Kostenerstattung zwischen den Gemeinden der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltung im Produkt 36500 zuzüglich der internen Leistungsverrechnung. Diese so ermittelten Kosten werden für die Haushaltsplanung 2025 ff. anteilig auf die Gemeinden aufgeteilt. Als Basis für einen Verteilungsschlüssel wurden die letzten Betriebskostenabrechnungen aus 2022 zugrunde gelegt. Danach besuchten 57 Kinder aus Rhumspringe, 27 aus Rüdershausen und 3 aus Wollershausen die jeweilige Kindertagesstätte. Daraus folgt, dass auf die Gemeinde Rhumspringe 66 %, 31 % auf Rüdershausen und 3 % auf die Gemeinde Wollershausen entfallen. Damit ergeben sich für die Jahre 2025 und 2026 Kostenerstattungen i.H.v. 214.400 Euro, für 2027 und 2028 i.H.v. 216.900 Euro und für 2029 i.H.v. 218.600 Euro.
Anzumerken ist, dass es sich hierbei um Planzahlen handelt. Die tatsächlichen Kosten werden nach Ablauf des Jahres aus der Finanzrechnung ermittelt und gem. der Vereinbarung nach der Zahl der Kinder aus den jeweiligen Gemeinden, die die Kindertagesstätte im Abrechnungsjahr besucht haben, berechnet.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zinserträge - Kreditinstitute							
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	182	200	200	200	200	200	200
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	254	100					
	436	**300**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**

Geringfügige Erträge werden aus Beteiligungen erzielt.

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Konzessionsabgaben	66.339	59.100	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500
Säumniszuschläge	325	100					
Sonstige nicht zahlungs-wirksame ordentliche Erträge							
	66.664	**59.200**	**54.500**	**54.500**	**54.500**	**54.500**	**54.500**

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

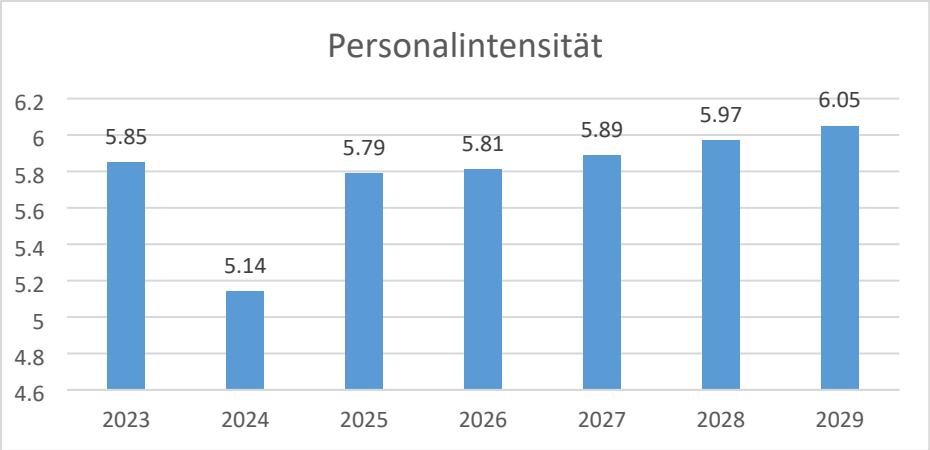
Bezeichnung	2025	Anteil in %	2026	Anteil in %
Personalaufwendungen	135.500	5,78	139.200	5,79
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.500	8,89	222.000	9,24
Abschreibungen	187.400	7,99	182.400	7,59
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44.800	1,91	42.600	1,77
Transferaufwendungen	1.743.600	74,32	1.785.300	74,3
Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.400	1,11	31.400	1,31
Summe ordentliche Aufwendungen	**2.346.200**	**100**	**2.402.900**	**100**

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Entgelte Beschäftigte	88.823	96.900	108.200	111.100	114.600	118.300	122.100
VersKasse Arbeitnehmer	4.033	6.300	5.400	5.600	5.800	6.000	6.200
SozVers Arbeitnehmer	16.416	18.300	21.900	22.500	23.300	24.100	24.900
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden							
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub							
	109.272	**121.500**	**135.500**	**139.200**	**143.700**	**148.400**	**153.200**

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. Personalkostensteigerungen aufgrund tariflicher Erhöhungen sind für die Folgejahre berücksichtigt.

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	2029
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.072	22.800	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	44.602	74.000	77.000	77.000	77.000	77.000	77.000
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.443	1.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	13.254	4.500	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
Mieten und Pachten	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.435	76.400	68.100	68.100	68.100	68.100	68.100
Haltung von Fahrzeugen	4.941	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.130	400	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.012	29.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Seniorenarbeit	0	800	800	800	800	800	800
Aufwendungen f. Streusalz	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.700	5.000	6.500	20.000	0	0	0
	160.589	**221.200**	**208.500**	**222.000**	**202.000**	**202.000**	**202.000**

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 pauschalierte Ansätze aus den Erfahrungswerten der Vorjahre eingestellt.
Als größere Maßnahmen sind hier Unterhaltungsarbeiten bei den Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung vorgesehen. Auch im Bereich des öffentlichen Grüns, der Land- und Forstwirtschaft, der Spielplätze und des Bauhofes sind Unterhaltungsmaßnahmen geplant.

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 (Vermögensgenstände 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** anzuführen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung zu nennen.

Unter den **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen** sind im Haushaltsjahr 2025 Kosten für die Erstellung eines B-Planes (ehemaliger Kindergarten Mühlenberg) und im Haushaltsjahr 2026 für die Aufstellung eines Straßenkatasters berücksichtigt.

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	2029
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		6.300	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		48.900	4.700	5.700	9.700	9.700	9.200
Abschreibungen auf Gebäude		53.000	68.200	68.200	68.200	68.200	68.200
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		69.500	55.100	47.300	53.700	53.500	53.500
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		2.600	3.500	4.500	4.100	3.700	3.700

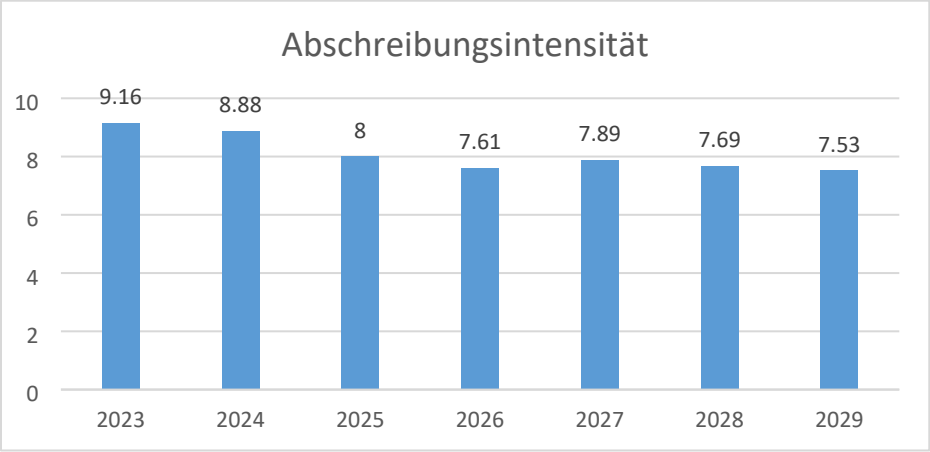
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungen auf Fahrzeuge		9.100	9.100	10.100	10.100	10.100	10.100
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		20.400	40.600	40.400	40.400	39.800	39.800
Sonstige Abschreibungen auf Forderungen							
	210.400	**209.800**	**187.400**	**182.400**	**192.400**	**191.200**	**190.700**

Neben auszahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch auszahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Gemeinde Rhumspringe stehenden Vermögensgegenstände. Dieser Werteverzehr wird durch die Abschreibungen (AfA) abgebildet. Die Ermittlung der Ansätze 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.

Die Veränderungen bzw. deutlichen Schwankungen bei den Ansätzen sind einerseits der Tatsache geschuldet, dass Vermögen (wie beispielsweise Straßen) aufgrund der Nutzungsdauer gänzlich abgeschrieben ist und andererseits die geplanten Anschaffungen und Investitionen aus den Vorjahren nicht oder noch nicht umgesetzt worden sind (vgl. auch Auflösungserträge aus Sonderposten).

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.

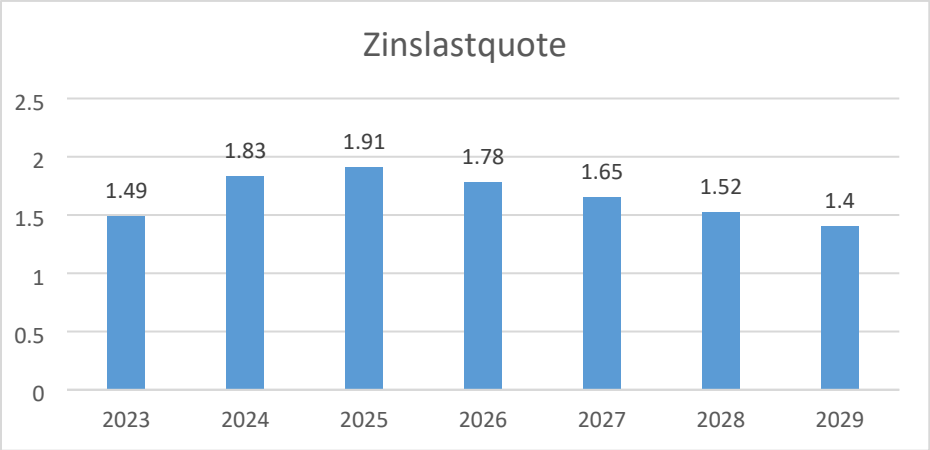


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	32.892	43.100	44.500	42.300	39.900	37.600	35.200
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite							
Verzinsung von Steuernachzahlungen	48	200	300	300	300	300	300
	32.940	**43.300**	**44.800**	**42.600**	**40.200**	**37.900**	**35.500**

Zinsaufwendungen für bestehende Investitionskredite sind berücksichtigt. Die Aufnahme von neuen Krediten ist nicht vorgesehen.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilsmäßige 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 Rhumspringe sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage und die Zuweisungen an den kirchlichen Träger des Kindergartens bestimmt. Die Transferaufwendungen binden in beiden Haushaltsjahren über 78 % aller Erträge.

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen							
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	592.483	618.400	732.700	732.700	739.700	739.700	744.700
Steuerbeteiligungen	26.044	25.400	14.800	15.500	16.000	16.600	17.000
Kreisumlage	518.272	638.500	618.900	613.800	641.200	668.800	691.000
Samtgemeindeumlage	317.304	383.100	377.200	423.300	442.200	461.200	476.000
	1.454.103	**1.665.400**	**1.743.600**	**1.785.300**	**1.839.100**	**1.886.300**	**1.928.700**

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).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	10.526	16.500	10.500	15.500	10.500	10.500	10.500
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	526	900	200	200	200	200	200
Geschäftsaufwendungen	10.884	10.200	9.100	9.100	9.100	9.100	9.100
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.619	8.800	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	65.600	64.600					
	94.155	**101.000**	**26.400**	**31.400**	**26.400**	**26.400**	**26.400**

Die Aufwendungen für die ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit beinhalten die Sitzungsgelder und pauschalen Aufwandsentschädigungen. Aufgrund des papierlosen Sitzungsdienstes ist hier für das Jahr 2026 auch ein Zuschuss für neue Ratsmitglieder für die Anschaffung von mobilen Endgeräten (Tablets, etc.) vorgesehen.

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

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	2029
Verwaltungssteuerung	500	500	500	500	500
Heimat- u. sonstige Kulturpflege	500	500	500	500	500
Kindergarten	2.000	2.100	2.200	2.200	2.300
Spielplätze	11.300	11.700	12.100	12.400	12.700
Gemeindestraßen	15.600	16.200	16.600	17.100	17.600
Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	28.100	29.300	30.100	30.900	31.800
Öffentliches Grün	71.700	74.900	76.800	78.800	81.200
Land- und Forstwirtschaft	13.600	14.200	14.600	14.900	15.400
Touristische Einrichtungen	1.800	1.800	1.900	1.900	2.000
	145.100	**151.200**	**155.300**	**159.200**	**164.000**

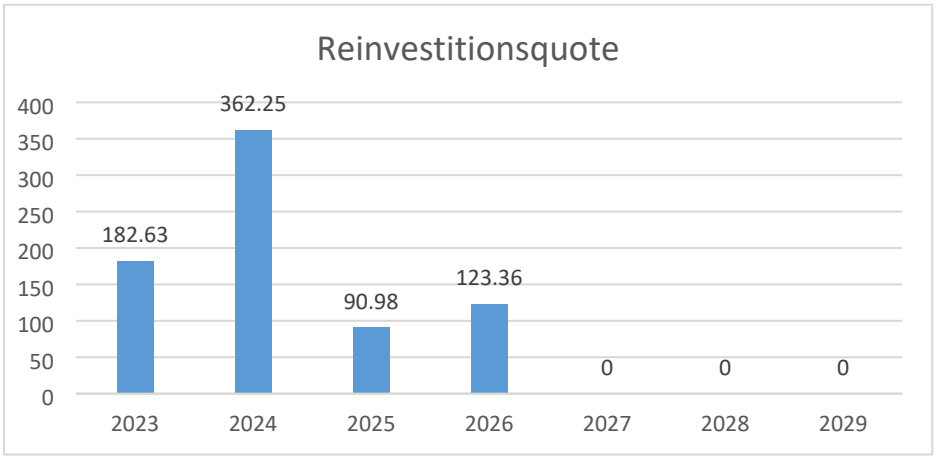
Finanzierung der geplanten Investitionen und ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre

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.

Als größere Maßnahmen sind hier der Ausbau des Weiherbergs, der Rückkauf von Bauplätzen, die Herstellung eines Parcourgeländes und die Erneuerung des Zaunes am Spielplatz in Lütgenhausen zu nennen. Außerdem ist die Anschaffung von Maschinen bzw. Fahrzeugen für den Bauhof vorgesehen. Am Spielplatz „Schlehdorn“ ist ebenfalls die Erneuerung des Zaunes geplant. Investive Einzahlungen werden in 2025 und 2026 noch für die Maßnahme „Neubau Kindergarten“ erwartet.

Da der Saldo aus Investitionstätigkeit positiv ist, entfällt eine Kreditveranschlagung und wäre aufgrund der vorhandenen Liquidität auch nicht erforderlich.

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



Beteiligungsbericht

Die Rechtsgrundlage für die wirtschaftliche Betätigung von Kommunen ist § 136 NKomVG. Danach dürfen Kommunen Unternehmen errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn hierbei sowohl die Gemeinwohlorientierung als auch die Wirtschaftlichkeit der Unternehmen beachtet wird.

Gemäß § 151 NKomVG ist die Kommune verpflichtet, einen Bericht über die Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und die Beteiligungen daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Nach dieser Vorschrift soll der Bericht insbesondere folgende Angaben enthalten:

- Gegenstand des Unternehmens oder der Einrichtung, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die vom Unternehmen oder der Einrichtung gehaltenen Beteiligungen
- Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen oder die Einrichtung,
- Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens oder der Einrichtung, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Kommune und die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft
- Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG für das Unternehmen.

Dieser Bericht ist gemäß § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 10 KomHKVO als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen.

Die Gemeinde Rhumspringe ist mit Anteilen an den nachstehenden Unternehmen des privaten Rechts i.S.v. § 151 NKomVG beteiligt:

- Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH mit 3,36 %
- Kreiswohnungsbau Osterode am Harz/Göttingen GmbH mit 0,15 %

Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH	
Unternehmenssitz:	Görlitzer Str. 2, 37115 Duderstad, Tel. 05527 / 941024, Fax: 05527 / 941026, E-Mail: info@wobau-duderstadt.de, Internet: www.wobau-duderstadt.de
Gründung:	1949
Rechtsform:	GmbH
Handelsregistereintragung:	AG Göttingen, HRB 102000
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 35/200/20558
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Wohnraum für breite Bevölkerungsschichten zu wirtschaftlich und vertretbaren Bedingungen. Dazu kann die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Die Gesellschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck durch gute, sichere und sozial verantwortliche Wohnungsfürsorge für breite Schichten der Bevölkerung.
Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Rhumspringe ist am Stammkapital der Gesellschaft, das insgesamt 35.700 Euro beträgt, mit 3,36 % beteiligt; das entspricht einem Kapitalanteil in Höhe von 1.200 Euro.
Geschäftsführer	Herr Thomas Kistner
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus drei Personen. Herr Klaus Burchard, Duderstadt, ist Aufsichtsratsvorsitzender, Herr Stefan Wege und Herr Lutz Stadermann gehören zudem dem Aufsichtsrat an.
Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafter üben die ihnen zusehenden Rechte gemeinschaftlich aus. Pro Gesellschaftsanteil -300 €- wird ein Stimmrecht ausgeübt. Zur Zeit bestehen 119 Stimmrechtsanteile.
Beteiligungen des Unternehmens	Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Eine Gewinnausschüttung wurde zuletzt in Höhe von 168,35 € (Dividende 2023) gezahlt.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

	2023	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bilanzsumme	11.579.919,26	11.534.108,28	11.689.305,95	10.382.911,71	9.447.643,09	9.546.492,17
Umsatzerlöse	2.332.308,05	2.016.160,73	1.904.973,77	1.771.624,97	1.744.857,71	1.548.170,17
Verbindlich-keiten	2.300.542,17	2.529.085,78	2.876.887,12	1.894.212,73	805.276,51	972.032,35
Jahresüber-schuss	222.563,64	202.683,12	329.058,60	407.248,82	355.414,40	328.660,65

Kreiswohnungsbau Osterode am Harz/Göttingen GmbH	
Unternehmenssitz:	Herzberger Str. 57, 37520 Osterode am Harz, Tel. 05522/90180, E-Mail: info@kreiswohnbau.de, Internet: www.kreiswohnbau.de
Gründung:	1949
Rechtsform:	GmbH
Handelsregistereintragung:	Amtsgericht Göttingen HRB 130762
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 29/200/04268
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Wohnraum für breite Bevölkerungsschichten zu wirtschaftlich und vertretbaren Bedingungen. Dazu kann die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Die Gesellschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck durch gute, sichere und sozial verantwortliche Wohnungsfürsorge für breite Schichten der Bevölkerung.
Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Rhumspringe ist am Stammkapital der Gesellschaft, das insgesamt 1.000.000 Euro beträgt, mit 0,15 % beteiligt; das entspricht einem Kapitalanteil in Höhe von 1.500 Euro.
Geschäftsführer	Hans-Peter Knackstedt
Aufsichtsrat	Aufsichtsratsvorsitzender: Jens Augat, stellv. Vorsitzender: Thomas Brandes
Gesellschafterversammlung	
Beteiligungen des Unternehmens	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Keine
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.

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

Entwicklung des Vermögens

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

Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	319.716,05	342.164,57	335.995,50	345.412,26	337.390,32	327.725,67	318.088,55	308.489,83	300.594,76
Sachvermögen	3.528.373,28	3.367.390,31	3.374.269,12	3.954.952,65	3.928.400,19	3.752.818,89	3.621.964,12	3.633.032,46	3.680.439,55
Finanzvermögen	50.788,04	119.718,52	129.249,14	170.474,89	110.827,49	107.462,07	97.879,44	78.896,79	144.053,34
	3.898.877,37	**3.829.273,4**	**3.839.513,76**	**4.470.839,8**	**4.376.618**	**4.188.006,63**	**4.037.932,11**	**4.020.419,08**	**4.125.087,65**

Stand jeweils zum 31.12.	2019	2020	2021
Immaterielles Vermögen	294.077,27	287.571,41	281.145,30
Sachvermögen	3.843.116,44	4.290.366,27	5.107.890,91
Finanzvermögen	80.048,05	183.025,88	214.613,83
	4.217.241,76	**4.760.963,56**	**5.603.650,04**

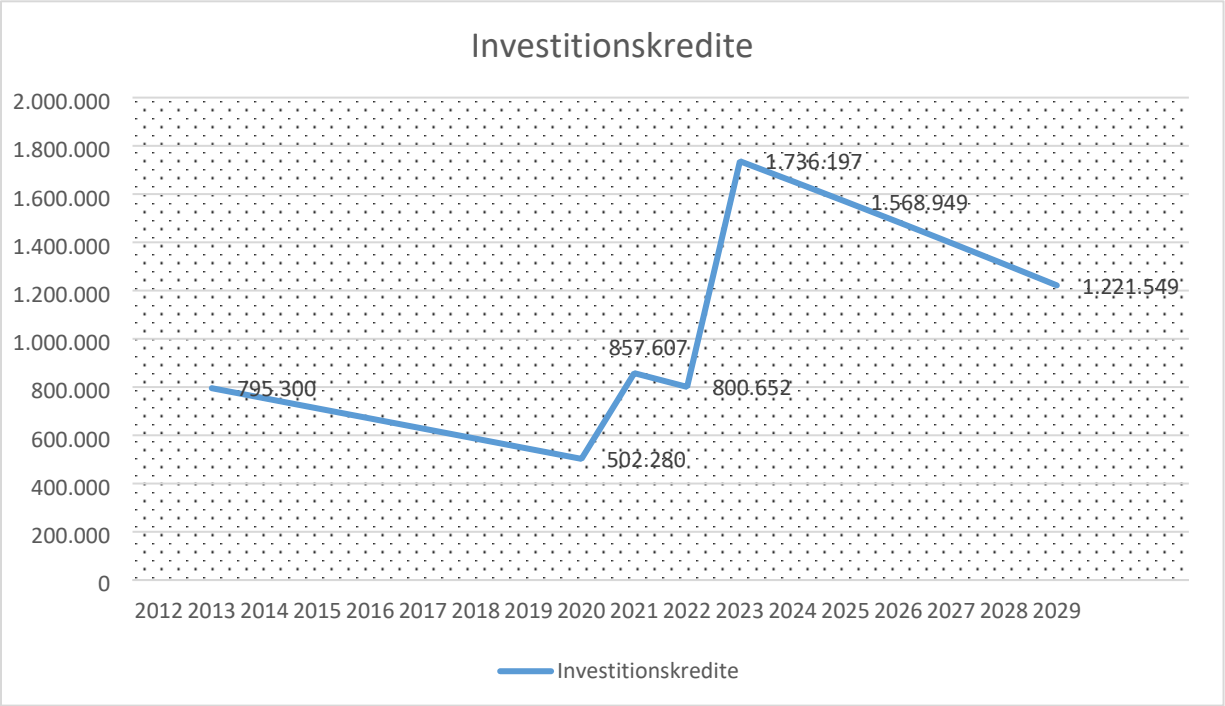
Unter Berücksichtigung der geleisteten bzw. geplanten Auszahlungen und der planmäßigen Abschreibungen wird sich das Vermögen wie folgt entwickeln:

Stand jeweils zum 31.12.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamt	6.596.150	7.066.750	7.616.950	7.600.050	7.642.650	7.450.250	7.259.050	7.068.350

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2024 auf **1.653.071 Euro**, die letzte Kreditaufnahme erfolgte in 2023 i.H.v. 1.000.000 Euro. Im Haushalt 2025/2026 und in der mittelfristigen Finanzplanung sind keine neuen Kreditaufnahmen veranschlagt, Kreditermächtigungen aus Vorjahren bestehen ebenfalls nicht mehr.

Unter der Voraussetzung, dass tatsächlich keine weiteren Kredite aufgenommen werden, belaufen sich die Verbindlichkeiten bis Ende 2029 auf **1.221.549 Euro**. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild jeweils zum Stand 31.12.:



Mit Aufnahme des Kredites in 2023 ist die Verschuldung der Gemeinde Rhumspringe deutlich angestiegen. Die Verschuldung pro Einwohner beträgt zum 31.12.2024 932,36 Euro und liegt damit über dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (281,45 Euro). Allerdings handelt es sich hierbei um Schulden, denen durch Investitionen in das Vermögen auch Werte gegenüberstehen. Ein bedarfsgerechter Ausbau der Infrastruktur ist nach wie vor wichtig, um als Wohnstandort für alle Bevölkerungsgruppen attraktiv zu bleiben. Ein kontinuierlicher Abbau der Verbindlichkeiten ohne Neuverschuldungen wird angestrebt.

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	2029
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	-76.203	37.400	-25.100	-26.600	15.500	40.800	53.000
Saldo Investitionstätigkeit	-179.174	0	429.100	18.000	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	935.545	-97.200	-84.200	-85.200	-86.300	-87.400	-88.500
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	**680.168**	**-59.800**	**319.800**	**-93.800**	**-70.800**	**-46.600**	**-35.500**

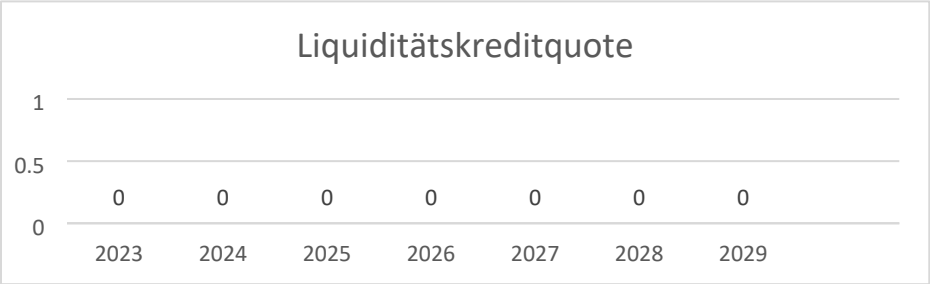
Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2024** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von **567.031,43 Euro** aus.
Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2025 mit 319.800 Euro und 2026 mit -93.800 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel nach wie vor im mittleren sechsstelligen Bereich bewegen.

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	507.803,09
Liquiditätsstand 31.12.2023	1.271.987,49
Liquiditätsstand 31.12.2024	567.031,43
Finanzmittelveränderung 2025	319.800
Finanzmittelveränderung 2026	-93.800
Finanzmittelveränderung 2027	-70.800
Finanzmittelveränderung 2028	-46.600
Finanzmittelveränderung 2029	-35.500
Finanzmittelbestand 31.12.2029	**640.131,43**

Liquiditätskredite mussten bisher zu keinem Zeitpunkt aufgenommen werden. Deshalb wird für die Veranschlagung in der Haushaltssatzung für die beiden Haushaltsjahre 2025/2026 der jeweilige genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten als sachgerecht angesehen.

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Sollte sich die Planung wie vorgesehen entwickeln, müssen zu keinem Zeitpunkt Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden.



Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2021 einschließlich Jahresergebnis 2021		**1.766.690,27**
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2022	0	
Jahresergebnis 2023	-71.800	
Jahresergebnis 2024	-73.000	
Überschussrücklage Ende 2024	**1.621.890,27**	
Jahresergebnis 2025	-122.500	
Jahresergebnis 2026	-114.100	
Jahresergebnis 2027	-80.300	
Jahresergebnis 2028	-57.700	
Jahresergebnis 2029	-43.800	
Bestand Überschussrücklage Ende 2029	**1.203.490,27**	

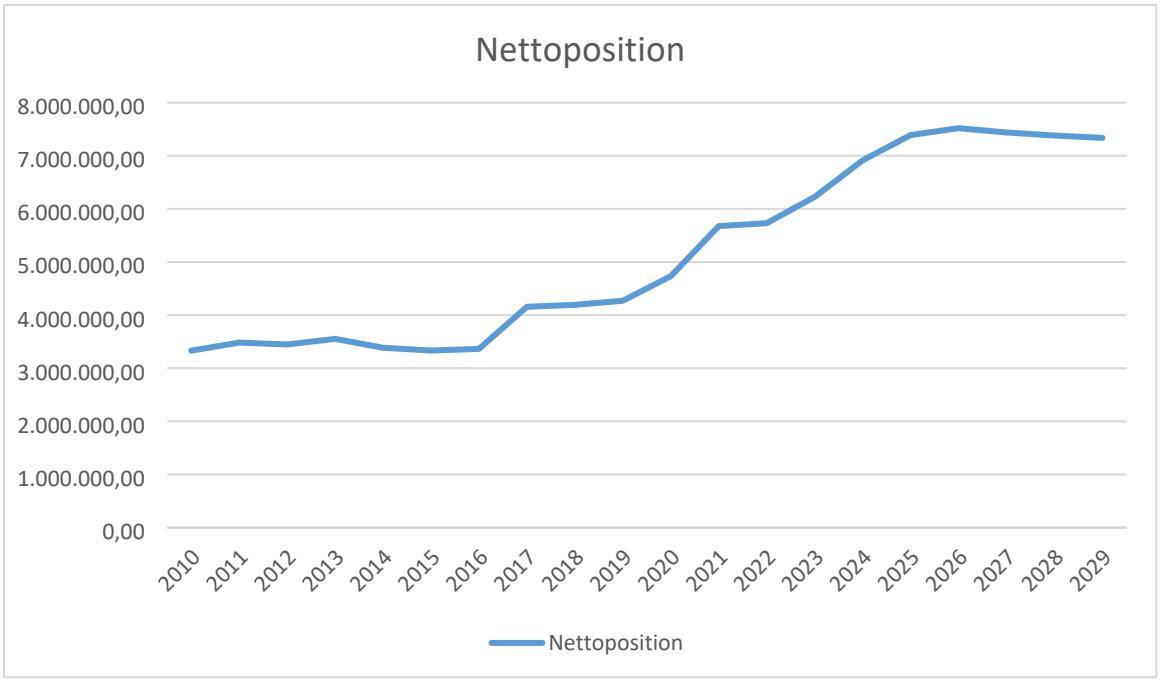
Die Planergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen ab 2022 waren ausgeglichen bzw. mit Fehlbeträgen geplant. Nach hiesigen Erkenntnissen werden diese Jahre deutlich besser als geplant mit Überschüssen abschließen. Auf die voraussichtlichen Ergebnisse wird hier allerdings nicht weiter eingegangen, da für die Fiktion des Haushaltsausgleichs 2025-2026 die Überschussrücklage Ende 2024 unter Berücksichtigung der Planergebnisse mehr als ausreichend ist.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	3.331.212,59
2011	3.482.399,06
2012	3.447.748,63
2013	3.552.998,70
2014	3.385.137,92
2015	3.333.663,54
2016	3.364.128,10
2017	4.156.983,95
2018	4.193.699,94
2019	4.270.148,78
2020	4.733.088,00
2021	5.675.067,58
2022	5.730.067,58
2023	6.225.067,58
2024	6.912.067,58
2025	7.389.167,58
2026	7.518.067,58
2027	7.437.767,58
2028	7.380.067,58
2029	7.336.267,58

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 Rhumspringe hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2021 um über 2,3 Millionen Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse auch weiterhin steigern. Bei der Prognose wurden nur die geplanten, nicht die deutlich höheren voraussichtlichen Jahresergebnisse zugrunde gelegt.


Nettoposition
8.000.000,00
7.000.000,00
6.000.000,00
5.000.000,00
4.000.000,00
3.000.000,00
2.000.000,00
1.000.000,00
0,00
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettoposition

Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr 2025, das bereits im Vorjahr Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein um rd. 40.000 Euro höheres Defizit ab. Ursache hierfür ist vor allem der Rückgang der Steuern und ähnlichen Abgaben sowie der Zuwendungen und Umlagen. Ein ähnliches Bild zeichnet sich auch für das Haushaltsjahr 2026 gegenüber der Vorjahresplanung ab.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		**Vorjahres-planung 2025**	**Ansatz 2025**	**Abweichung 2025**
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.411.600	1.284.600	-127.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	454.600	395.200	-59.400
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	99.400	89.300	-10.100
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	200	100	-100
6	Privatrechtliche Entgelte	51.800	46.800	-5.000
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	271.400	348.000	76.600
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	300	200	-100
11.	Sonstige ordentliche Erträge	59.200	54.500	-4.700
12.	=Summe ordentliche Erträge	2.348.500	2.218.700	-129.800
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	127.400	135.500	8.100
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	216.100	203.500	-12.600
16.	Abschreibungen	209.800	187.400	-22.400
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.900	44.800	2.900
18.	Transferaufwendungen	1.737.500	1.743.600	6.100
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.500	26.400	-72.100
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.431.200	2.341.200	-90.000
21.	**Ordentliches Ergebnis**	-82.700	-122.500	-39.800

Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres-planung 2025	Ansatz 2025	Abweichung 2025
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.249.100	2.129.400	-119.700
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.221.400	2.149.500	-71.900
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	599.600	599.600
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000	170.500	130.500
33.	Aufnahme von Krediten	0	0	0
34.	Tilgung von Krediten	97.300	84.200	-13.100

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

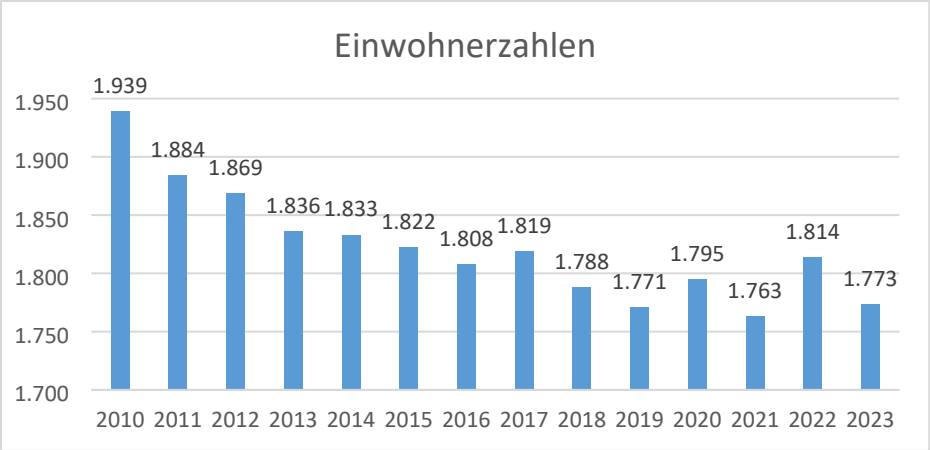
Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant, wenn auch die Realisierung weiterer Steigerungen in den Steuereinnahmen abzuwarten bleibt. Die Umlagezahlungen stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Rhumspringe dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Letztendlich binden die Transferaufwendungen über 78 % 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. Aufgrund der vorhandenen Liquidität und der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit müssen für die Finanzierung der geplanten Investitionsauszahlungen keine Kreditaufnahmen erfolgen, so dass zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen vermieden werden können.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

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

Weitere gemeindliche Infrastruktur wie z. B. Straßen, Grünflächen, Sportplätze oder Spielplätze sind nur bedingt an die Bevölkerungsentwicklung gebunden. Da die Gemeinde Rhumspringe noch über relativ konstante Einwohnerzahlen verfügt, ist hier kein Anpassungsbedarf gegeben.

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 31.12.2023 weist eine Einwohnerzahl von 1.773 aus.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

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

Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 ist nach derzeitigem Zeitplan für das Haushaltsjahr 2025 (1. Halbjahr) vorgesehen. Bis Ende des Haushaltsjahres 2026 sollen die Abschlüsse für die Jahre 2023 bis 2025 folgen. Somit kann in 2027 der Jahresabschluss 2026 abschließend aufgestellt werden. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde damit ab 2027 den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis des Vorvorjahres 2023 -Euro-	Ansatz des Vorjahres 2024 -Euro-	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 -Euro-	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 -Euro-	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027 -Euro-	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028 -Euro-	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.278.025,07	1.356.500	1.284.600	1.344.800	1.405.000	1.461.100	1.510.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	366.476,95	460.400	395.200	408.100	417.400	427.300	435.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	99.400	89.300	81.300	84.000	89.000	88.200
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	225,00	200	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	65.467,63	51.800	46.800	46.800	46.800	46.800	46.800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.776,47	261.400	348.000	348.000	350.500	350.500	352.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	435,82	300	200	200	200	200	200
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	66.664,47	59.200	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500
12. Summe ordentliche Erträge	**1.882.071,41**	**2.289.200**	**2.218.700**	**2.283.800**	**2.358.500**	**2.429.500**	**2.487.700**
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	109.272,00	121.500	135.500	139.200	143.700	148.400	153.200
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.588,91	221.200	208.500	222.000	202.000	202.000	202.000
16. Abschreibungen	0,00	209.800	187.400	182.400	192.400	191.200	190.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32.939,53	43.300	44.800	42.600	40.200	37.900	35.500
18. Transferaufwendungen	1.454.102,78	1.665.400	1.743.600	1.785.300	1.839.100	1.886.300	1.928.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	94.154,86	101.000	26.400	31.400	26.400	26.400	26.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**1.851.058,08**	**2.362.200**	**2.346.200**	**2.402.900**	**2.443.800**	**2.492.200**	**2.536.500**
21. ordentliches Ergebnis	**31.013,33**	**-73.000**	**-127.500**	**-119.100**	**-85.300**	**-62.700**	**-48.800**
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis	**31.013,33**	**-73.000**	**-127.500**	**-119.100**	**-85.300**	**-62.700**	**-48.800**
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis des Vorvorjahres 2023 -Euro-	Ansatz des Vorjahres 2024 -Euro-	Ansatz des Haushaltsjahres 2025 -Euro-	Ansatz des Haushaltsjahres 2026 -Euro-	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027 -Euro-	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028 -Euro-	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.278.025,07	1.356.500	1.284.600	1.344.800	1.405.000	1.461.100	1.510.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	366.476,95	460.400	395.200	408.100	417.400	427.300	435.700
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	225,00	200	100	100	100	100	100
5. privatrechtliche Entgelte	65.467,63	51.800	46.800	46.800	46.800	46.800	46.800
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.776,47	261.400	348.000	348.000	350.500	350.500	352.200
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	435,82	300	200	200	200	200	200
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	66.664,47	59.200	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.882.071,41**	**2.189.800**	**2.129.400**	**2.202.500**	**2.274.500**	**2.340.500**	**2.399.500**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	109.272,00	121.500	135.500	139.200	143.700	148.400	153.200
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	160.588,91	221.200	208.500	222.000	202.000	202.000	202.000
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	32.939,53	43.300	44.800	42.600	40.200	37.900	35.500
14. Transferauszahlungen	1.561.318,78	1.665.400	1.739.300	1.793.900	1.846.700	1.885.000	1.929.400
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	94.154,86	101.000	26.400	31.400	26.400	26.400	26.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.958.274,08**	**2.152.400**	**2.154.500**	**2.229.100**	**2.259.000**	**2.299.700**	**2.346.500**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-76.202,67**	**37.400**	**-25.100**	**-26.600**	**15.500**	**40.800**	**53.000**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.132.684,78	760.000	599.600	243.000	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**1.132.684,78**	**760.000**	**599.600**	**243.000**	**0**	**0**	**0**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	50.500	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	1.176.977,93	720.000	80.000	225.000	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	134.880,72	40.000	40.000	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.311.858,65**	**760.000**	**170.500**	**225.000**	**0**	**0**	**0**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-179.173,87**	**0**	**429.100**	**18.000**	**0**	**0**	**0**
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-255.376,54**	**37.400**	**404.000**	**-8.600**	**15.500**	**40.800**	**53.000**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.000.000,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	64.455,31	97.200	84.200	85.200	86.300	87.400	88.500
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**935.544,69**	**-97.200**	**-84.200**	**-85.200**	**-86.300**	**-87.400**	**-88.500**
36. Finanzmittelveränderung	**680.168,15**	**-59.800**	**319.800**	**-93.800**	**-70.800**	**-46.600**	**-35.500**

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)

2025

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	477.100	1.290.500	-813.400	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.741.600	1.055.700	685.900	0	0	0
Summe	**2.218.700**	**2.346.200**	**-127.500**	**0**	**0**	**0**

2026

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	469.900	1.307.700	-837.800	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.813.900	1.095.200	718.700	0	0	0
Summe	**2.283.800**	**2.402.900**	**-119.100**	**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 GemHKVO

A:

2025										
Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
01 Gemeindeverwaltung	398.300	1.103.100	-704.800	599.600	170.500	429.100	0	0	0	225.000
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.731.100	1.051.400	679.700	0	0	0	0	84.200	-84.200	0
Summe	**2.129.400**	**2.154.500**	**-25.100**	**599.600**	**170.500**	**429.100**	**0**	**84.200**	**-84.200**	**225.000**

2026										
Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
01 Gemeindeverwaltung	398.300	1.125.300	-727.000	243.000	225.000	18.000	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.804.200	1.103.800	700.400	0	0	0	0	85.200	-85.200	0
Summe	**2.202.500**	**2.229.100**	**-26.600**	**243.000**	**225.000**	**18.000**	**0**	**85.200**	**-85.200**	**0**

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen		Auszahlungen	
	2025	**2026**	**2025**	**2026**
Laufende Verwaltungstätigkeit	2.129.400	2.202.500	2.154.500	2.229.100
Investitionstätigkeit	599.600	243.000	170.500	225.000
Finanzierungstätigkeit	0	0	84.200	85.200
Summe	**2.729.000**	**2.445.500**	**2.409.200**	**2.539.300**

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
		575	Tourismus
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**
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
57502	Touristische Einrichtungen
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 dazugehörenden Leistungen zu beschreiben. Diese Produktbeschreibung erfolgt für alle Produkte der Gemeinde.

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

- Betreuung des Rates und seiner Gremien (Organisation des Sitzungsdienstes mit Hilfe des Ratsinformationssystems, Erstellung des Sitzungsplanes, Abrechnung der Aufwandsentschädigungen, Vor- und Nachbereitung der Sitzungen des Gemeinderates und des Verwaltungsausschusses insbesondere die Erstellung und Verteilung der Einladung und Niederschriften sowie die Beschlusskontrolle)
- Konzeption und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und sonstigen Repräsentationen (Glückwünsche und Jubiläen) der Bürgermeisterin 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
- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gemeindebüros

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

- Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in der Kindertagesbetreuung des öffentlichen Jugendhilfeträgers (Landkreis Göttingen) auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung
- Übertragung der Betriebsführung der Kindertagesstätte auf die Kath. Kirchengemeinde Rhumspringe
- Interkommunale Zusammenarbeit bei der Förderung von Kindern in der Kindertagesbetreuung mit den Gemeinden Rüdershausen und Wollershausen
- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Kindergartengebäudes sowie der Außenflächen und Spielgeräte

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

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

42401 Sportstätten

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und deren Einrichtungen für den Sportverein

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung (Straßenmasten)
- Durchführung des Winterdienstes in eigenem Ermessen und auf Anweisung der Samtgemeinde aufgrund der Vereinbarung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

- Bewirtschaftung der Parkanlagen und öffentlichen Grünflächen außerhalb des Straßenbegleitgrüns
- Anlage und Unterhaltung von Wander- und Radwegen

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

- Unterhaltung und Sicherstellung der Befahrbarkeit der Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege
- Rückschnitt von Bäumen und Gehölzen im Wegeseitenraum
- Intakthaltung der Entwässerungssysteme

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH) aufgrund der Daseinsvorsorge

57301 Bauhof

Produktverantwortung: Georg Moneke

Kurzbeschreibung:

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Produktverantwortung: Georg Moneke
Kurzbeschreibung: • Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gesundheitszentrum Rhumspringe • Vermietung des Gebäudes „Gesundheitszentrum Rhumspringe“ an eine Physiotherapie und eine Arztpraxis

57502 Touristische Einrichtungen
Produktverantwortung: Georg Moneke
Kurzbeschreibung: • Unterhaltung und Bewirtschaftung der Rhumequelle

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung
Produktverantwortung: Georg Moneke
Kurzbeschreibung: • Zusammenarbeit mit den Netzbetreibern und den Energieversorgungsunternehmen • Schließung von Konzessionsverträgen • Erhebung der Konzessionsabgabe vom Energieversorgungsunternehmen

53200 Gasversorgung
Produktverantwortung: Georg Moneke
Kurzbeschreibung: • Zusammenarbeit mit den Gasversorgungsunternehmen • Schließung von Konzessionsverträgen • Erhebung der Konzessionsabgabe vom Gasversorgungsunternehmen

53300 Wasserversorgung
Produktverantwortung: Georg Moneke
Kurzbeschreibung: • Zusammenarbeit mit den Wasserversorgungsunternehmen • Schließung von Konzessionsverträgen • Erhebung der Konzessionsabgabe vom Wasserversorgungsunternehmen

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktverantwortung: Georg Moneke
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: Georg Moneke
Kurzbeschreibung: • Unterstützung bei der Aufnahme und Abwicklung von Darlehen und Krediten • Bewirtschaftung der Rücklagen- und Schulden

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2025/2026

Die Gemeinde Rhumspringe verfolgt nachstehende **strategische Ziele[1]:**

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten.
2. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine und Veranstaltungen stärken.
3. Die örtliche Infrastruktur für Bürgerinnen und Bürger aufrechterhalten und optimieren.

Die Gemeinde Rhumspringe verfolgt 2025 nachstehende **operative Produktziele[2]:**

Nr.	Produktziel	Zielkennzahl	Plan 2025	Ist 2025
36601 Spielplätze				
1	Zur Steigerung der Attraktivität für junge Familien und zur Sicherung des Spielplatzgeländes, soll der Zaun des Spielplatzes in Lütgenhausen bis zum Ende des Jahres 2025 erneuert werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
2	Im Jahr 2025 soll der Zaun des Spielplatzes „Schlehdorn“ in Rhumspringe, zur Steigerung der Attraktivität für junge Familien und zur Sicherung des Geländes erneuert werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
42401 Sportstätten				
3	Bis Ende des Haushaltsjahres 2025 sollen die Planungen und Beauftragungen für eine Errichtung eines Parcourgeländes für junge und ältere Erwachsene abgeschlossen sein.	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen				
4	Im Haushaltsjahr 2025 sollen die Planungen und Beauftragungen für die Sanierung der Straße „Weiherberg“ in Lütgenhausen abgeschlossen sein.	Umsetzungsquote (%)	100	

Die Gemeinde Rhumspringe verfolgt 2026 nachstehende **operative Produktziele:**

Nr.	Produktziel	Zielkennzahl	Plan 2026	Ist 2026
42401 Sportstätten				
1	Bis Ende des Haushaltsjahres 2026 soll ein Parcourgelände für junge und ältere Erwachsene hergerichtet werden, um die Attraktivität der Gemeinde zu steigern.	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen				
2	Im Haushaltsjahr 2026 soll die Sanierung der Straße „Weiherberg“ in Lütgenhausen abgeschlossen sein.	Umsetzungsquote (%)	100	
3	Damit mit der Sanierung der dringlichsten Gemeindestraßen begonnen werden kann, soll im Jahr 2026 ein Straßenkataster aufgestellt werden.	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

Querschnittbudgets:

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 (z.B. Kindergarten, Dorfgemeinschaftshaus, Spielplätze). 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:
Georg Moneke

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	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.276,95	77.200	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		88.300	78.800	71.600	75.000	80.900	80.900
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	225,00	200	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	65.467,63	51.800	46.800	46.800	46.800	46.800	46.800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.776,47	261.400	347.500	347.500	350.000	350.000	351.700
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	181,82	200	200	200	200	200	200
12. Summe ordentliche Erträge	**177.927,87**	**479.100**	**477.100**	**469.900**	**475.800**	**481.700**	**483.400**
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	109.272,00	121.500	135.500	139.200	143.700	148.400	153.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.588,91	221.200	208.500	222.000	202.000	202.000	202.000
16. Abschreibungen		209.800	187.400	182.400	192.400	191.200	190.700
18. Transferaufwendungen	592.482,78	618.400	732.700	732.700	739.700	739.700	744.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	94.154,86	101.000	26.400	31.400	26.400	26.400	26.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**956.498,55**	**1.271.900**	**1.290.500**	**1.307.700**	**1.304.200**	**1.307.700**	**1.317.000**
21. ordentliches Ergebnis	**-778.570,68**	**-792.800**	**-813.400**	**-837.800**	**-828.400**	**-826.000**	**-833.600**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-778.570,68**	**-792.800**	**-813.400**	**-837.800**	**-828.400**	**-826.000**	**-833.600**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		138.600	145.100	151.200	155.300	159.200	164.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		138.600	145.100	151.200	155.300	159.200	164.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-778.570,68**	**-792.800**	**-813.400**	**-837.800**	**-828.400**	**-826.000**	**-833.600**

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.276,95	77.200	3.700	3.700			3.700	3.700	3.700

	4. öffentlich-rechtliche Entgelte	225,00	200	100	100			100	100	100
	5. privatrechtliche Entgelte	65.467,63	51.800	46.800	46.800			46.800	46.800	46.800
	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.776,47	261.400	347.500	347.500			350.000	350.000	351.700
	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	181,82	200	200	200			200	200	200
	9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**177.927,87**	**390.800**	**398.300**	**398.300**			**400.800**	**400.800**	**402.500**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
	10. Personalauszahlungen	109.272,00	121.500	135.500	139.200			143.700	148.400	153.200
	12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	160.588,91	221.200	208.500	222.000			202.000	202.000	202.000
	14. Transferauszahlungen	592.482,78	618.400	732.700	732.700			739.700	739.700	744.700
	15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	94.154,86	101.000	26.400	31.400			26.400	26.400	26.400
	16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**956.498,55**	**1.062.100**	**1.103.100**	**1.125.300**			**1.111.800**	**1.116.500**	**1.126.300**
	17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-778.570,68**	**-671.300**	**-704.800**	**-727.000**			**-711.000**	**-715.700**	**-723.800**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
	18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.132.684,78	760.000	599.600	243.000					
	23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.132.684,78**	**760.000**	**599.600**	**243.000**					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
	24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			50.500						
	25. Baumaßnahmen	1.176.977,93	720.000	80.000	225.000	225.000				
	26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	134.880,72	40.000	40.000						
	30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**1.311.858,65**	**760.000**	**170.500**	**225.000**	**225.000**				
	31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-179.173,87**		**429.100**	**18.000**	**-225.000**				
	32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-957.744,55**	**-671.300**	**-275.700**	**-709.000**	**-225.000**		**-711.000**	**-715.700**	**-723.800**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
	36. Finanzmittelveränderung	**-957.744,55**	**-671.300**	**-275.700**	**-709.000**	**-225.000**		**-711.000**	**-715.700**	**-723.800**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	727,37	700	700	700	700	700	700
6. privatrechtliche Entgelte	30.715,45	21.800	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
12. Summe ordentliche Erträge	**31.442,82**	**22.500**	**15.700**	**15.700**	**15.700**	**15.700**	**15.700**
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	7.246,72	4.900	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.345,60	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
16. Abschreibungen		5.200	7.100	7.100	7.100	7.100	6.600
18. Transferaufwendungen	370,00	2.000	300	300	300	300	300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	91.040,43	92.300	24.800	29.800	24.800	24.800	24.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**129.002,75**	**124.000**	**60.400**	**65.400**	**60.400**	**60.400**	**59.900**
21. ordentliches Ergebnis	**-97.559,93**	**-101.500**	**-44.700**	**-49.700**	**-44.700**	**-44.700**	**-44.200**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-97.559,93**	**-101.500**	**-44.700**	**-49.700**	**-44.700**	**-44.700**	**-44.200**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.400	500	500	500	500	500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-1.400	-500	-500	-500	-500	-500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-97.559,93**	**-102.900**	**-45.200**	**-50.200**	**-45.200**	**-45.200**	**-44.700**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	727,37	700	700	700			700	700	700
5. privatrechtliche Entgelte	30.715,45	21.800	15.000	15.000			15.000	15.000	15.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**31.442,82**	**22.500**	**15.700**	**15.700**			**15.700**	**15.700**	**15.700**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	7.246,72	4.900	8.600	8.600			8.600	8.600	8.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	30.345,60	19.600	19.600	19.600			19.600	19.600	19.600
14. Transferauszahlungen	370,00	2.000	300	300			300	300	300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	91.040,43	92.300	24.800	29.800			24.800	24.800	24.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**129.002,75**	**118.800**	**53.300**	**58.300**			**53.300**	**53.300**	**53.300**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-97.559,93**	**-96.300**	**-37.600**	**-42.600**			**-37.600**	**-37.600**	**-37.600**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-97.559,93**	**-96.300**	**-37.600**	**-42.600**			**-37.600**	**-37.600**	**-37.600**

	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
	36. Finanzmittelveränderung	**-97.559,93**	**-96.300**	**-37.600**	**-42.600**			**-37.600**	**-37.600**	**-37.600**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	725,30	300	200	200	200	200	200
16. Abschreibungen		100					
18. Transferaufwendungen	2.535,78	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	490,00	700	500	500	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**3.751,08**	**2.900**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
21. ordentliches Ergebnis	**-3.751,08**	**-2.900**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-3.751,08**	**-2.900**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.800	500	500	500	500	500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.800	-500	-500	-500	-500	-500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-3.751,08**	**-5.700**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	725,30	300	200	200			200	200	200
14. Transferauszahlungen	2.535,78	1.800	1.800	1.800			1.800	1.800	1.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	490,00	700	500	500			500	500	500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.751,08**	**2.800**	**2.500**	**2.500**			**2.500**	**2.500**	**2.500**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-3.751,08**	**-2.800**	**-2.500**	**-2.500**			**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-3.751,08**	**-2.800**	**-2.500**	**-2.500**			**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**-3.751,08**	**-2.800**	**-2.500**	**-2.500**			**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000					
20. Summe ordentliche Aufwendungen		**2.000**					
21. ordentliches Ergebnis		**-2.000**					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		**-2.000**					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**-2.000**					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		2.000							
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**2.000**							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-2.000**							
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag		**-2.000**							
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung		**-2.000**							

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		72.000					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		36.500	36.600	36.600	40.000	45.900	45.900
6. privatrechtliche Entgelte	292,18						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.527,60	241.700	327.900	327.900	330.400	330.400	332.100
12. Summe ordentliche Erträge	**82.819,78**	**350.200**	**364.500**	**364.500**	**370.400**	**376.300**	**378.000**
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.313,03	19.500	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
16. Abschreibungen		81.400	74.600	74.600	74.600	74.600	74.600
18. Transferaufwendungen	588.000,00	612.000	728.000	728.000	735.000	735.000	740.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	676,95		100	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**597.989,98**	**712.900**	**816.700**	**816.700**	**823.700**	**823.700**	**828.700**
21. ordentliches Ergebnis	**-515.170,20**	**-362.700**	**-452.200**	**-452.200**	**-453.300**	**-447.400**	**-450.700**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-515.170,20**	**-362.700**	**-452.200**	**-452.200**	**-453.300**	**-447.400**	**-450.700**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.500	2.000	2.100	2.200	2.200	2.300
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-5.500	-2.000	-2.100	-2.200	-2.200	-2.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-515.170,20**	**-368.200**	**-454.200**	**-454.300**	**-455.500**	**-449.600**	**-453.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		72.000							
5. privatrechtliche Entgelte	292,18								
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.527,60	241.700	327.900	327.900			330.400	330.400	332.100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**82.819,78**	**313.700**	**327.900**	**327.900**			**330.400**	**330.400**	**332.100**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.313,03	19.500	14.000	14.000			14.000	14.000	14.000
14. Transferauszahlungen	588.000,00	612.000	728.000	728.000			735.000	735.000	740.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	676,95		100	100			100	100	100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**597.989,98**	**631.500**	**742.100**	**742.100**			**749.100**	**749.100**	**754.100**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-515.170,20**	**-317.800**	**-414.200**	**-414.200**			**-418.700**	**-418.700**	**-422.000**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.131.384,78	760.000	599.600	243.000					

	23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.131.384,78**	**760.000**	**599.600**	**243.000**					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
	25. Baumaßnahmen	1.105.262,01								
	26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	118.771,52								
	30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**1.224.033,53**								
	31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-92.648,75**	**760.000**	**599.600**	**243.000**					
	32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-607.818,95**	**442.200**	**185.400**	**-171.200**			**-418.700**	**-418.700**	**-422.000**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
	36. Finanzmittelveränderung	**-607.818,95**	**442.200**	**185.400**	**-171.200**			**-418.700**	**-418.700**	**-422.000**

D. Investitionen Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

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	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereit-gestellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs-ermächtigungen	
			2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert-grenze									
36500201601 Neubau Kindergarten									
Einzahlungen	3.015.873,00	2.173.273,00	599.600	243.000					
Auszahlungen	4.080.600,00	4.080.600,00							
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-1.064.727,00**	**-1.907.327,00**	**599.600**	**243.000**					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	694,76						
12. Summe ordentliche Erträge	**694,76**						
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.286,98	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
16. Abschreibungen		20.000	15.800	16.600	16.600	16.400	16.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**5.286,98**	**24.500**	**21.800**	**22.600**	**22.600**	**22.400**	**22.400**
21. ordentliches Ergebnis	**-4.592,22**	**-24.500**	**-21.800**	**-22.600**	**-22.600**	**-22.400**	**-22.400**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-4.592,22**	**-24.500**	**-21.800**	**-22.600**	**-22.600**	**-22.400**	**-22.400**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		20.800	11.300	11.700	12.100	12.400	12.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-20.800	-11.300	-11.700	-12.100	-12.400	-12.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-4.592,22**	**-45.300**	**-33.100**	**-34.300**	**-34.700**	**-34.800**	**-35.100**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	694,76								
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**694,76**								
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.286,98	4.500	6.000	6.000			6.000	6.000	6.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.286,98**	**4.500**	**6.000**	**6.000**			**6.000**	**6.000**	**6.000**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.592,22**	**-4.500**	**-6.000**	**-6.000**			**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	71.715,92		25.000						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**71.715,92**		**25.000**						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-71.715,92**		**-25.000**						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-76.308,14**	**-4.500**	**-31.000**	**-6.000**			**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**-76.308,14**	**-4.500**	**-31.000**	**-6.000**			**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**

D. Investitionen Produkt 36601 Spielplätze

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	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereitge-stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs-ermächtigungen	
			2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert-grenze									
36601202501 Neuerstel-lung Zaun Spielplatz Lütgenhausen									
Auszahlungen	17.000,00		17.000						
36601202502 Erneuerung Zaun Spielplatz Schleh-dorn									
Auszahlungen	8.000,00		8.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-25.000,00**		**-25.000**						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210,60		300	300	300	300	300
16. Abschreibungen					4.000	4.000	4.000
18. Transferaufwendungen	1.500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,00						
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**2.710,60**	**2.500**	**2.800**	**2.800**	**6.800**	**6.800**	**6.800**
21. ordentliches Ergebnis	**-2.710,60**	**-2.500**	**-2.800**	**-2.800**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-2.710,60**	**-2.500**	**-2.800**	**-2.800**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-2.710,60**	**-2.500**	**-2.800**	**-2.800**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	210,60		300	300			300	300	300
14. Transferauszahlungen	1.500,00	2.500	2.500	2.500			2.500	2.500	2.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.000,00								
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.710,60**	**2.500**	**2.800**	**2.800**			**2.800**	**2.800**	**2.800**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.710,60**	**-2.500**	**-2.800**	**-2.800**			**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen			15.000	85.000	85.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			**15.000**	**85.000**	**85.000**				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			**-15.000**	**-85.000**	**-85.000**				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-2.710,60**	**-2.500**	**-17.800**	**-87.800**	**-85.000**		**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**-2.710,60**	**-2.500**	**-17.800**	**-87.800**	**-85.000**		**-2.800**	**-2.800**	**-2.800**

D. Investitionen Produkt 42401 Sportstätten

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	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereitge-stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs-ermächtigungen	
			2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert-grenze									
42401202501 Herstellung Parcourgelände									
Auszahlungen	100.000,00		15.000	85.000				85.000	
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-100.000,00**		**-15.000**	**-85.000**				**-85.000**	

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	225,00	200	100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge	**225,00**	**200**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.623,43		6.500				
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**5.623,43**		**6.500**				
21. ordentliches Ergebnis	**-5.398,43**	**200**	**-6.400**	**100**	**100**	**100**	**100**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-5.398,43**	**200**	**-6.400**	**100**	**100**	**100**	**100**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-5.398,43**	**200**	**-6.400**	**100**	**100**	**100**	**100**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	225,00	200	100	100			100	100	100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**225,00**	**200**	**100**	**100**			**100**	**100**	**100**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.623,43		6.500						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.623,43**		**6.500**						
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-5.398,43**	**200**	**-6.400**	**100**			**100**	**100**	**100**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			50.500						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			**50.500**						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			**-50.500**						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-5.398,43**	**200**	**-56.900**	**100**			**100**	**100**	**100**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**-5.398,43**	**200**	**-56.900**	**100**			**100**	**100**	**100**

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	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereitge-stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs-ermächtigungen	
			2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert-grenze									
51100202501 Rückkauf von Bauplätzen									
Auszahlungen	50.500,00		50.500						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-50.500,00**		**-50.500**						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		47.400	39.400	32.600	32.600	32.600	32.600
6. privatrechtliche Entgelte	1.490,00	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
12. Summe ordentliche Erträge	**1.490,00**	**48.800**	**40.900**	**34.100**	**34.100**	**34.100**	**34.100**
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.554,86	64.500	63.300	83.300	63.300	63.300	63.300
16. Abschreibungen		71.000	56.600	48.800	55.200	55.000	55.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**42.554,86**	**135.500**	**119.900**	**132.100**	**118.500**	**118.300**	**118.300**
21. ordentliches Ergebnis	**-41.064,86**	**-86.700**	**-79.000**	**-98.000**	**-84.400**	**-84.200**	**-84.200**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-41.064,86**	**-86.700**	**-79.000**	**-98.000**	**-84.400**	**-84.200**	**-84.200**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		45.700	15.600	16.200	16.600	17.100	17.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-45.700	-15.600	-16.200	-16.600	-17.100	-17.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-41.064,86**	**-132.400**	**-94.600**	**-114.200**	**-101.000**	**-101.300**	**-101.800**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	1.490,00	1.400	1.500	1.500			1.500	1.500	1.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.490,00**	**1.400**	**1.500**	**1.500**			**1.500**	**1.500**	**1.500**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	42.554,86	64.500	63.300	83.300			63.300	63.300	63.300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**42.554,86**	**64.500**	**63.300**	**83.300**			**63.300**	**63.300**	**63.300**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-41.064,86**	**-63.100**	**-61.800**	**-81.800**			**-61.800**	**-61.800**	**-61.800**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.300,00								
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.300,00**								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen		720.000	40.000	140.000	140.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		**720.000**	**40.000**	**140.000**	**140.000**				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.300,00**	**-720.000**	**-40.000**	**-140.000**	**-140.000**				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-39.764,86**	**-783.100**	**-101.800**	**-221.800**	**-140.000**		**-61.800**	**-61.800**	**-61.800**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									

	36. Finanzmittelveränderung	**-39.764,86**	**-783.100**	**-101.800**	**-221.800**	**-140.000**		**-61.800**	**-61.800**	**-61.800**

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	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereitge-stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs-ermächtigungen	
			2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert-grenze									
54100202101 Ausbau Weiherberg									
Auszahlungen	180.000,00		40.000	140.000				140.000	
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-180.000,00**		**-40.000**	**-140.000**				**-140.000**	

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. Summe ordentliche Erträge		**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.154,37	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
16. Abschreibungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**16.154,37**	**32.500**	**32.500**	**32.500**	**32.500**	**32.500**	**32.500**
21. ordentliches Ergebnis	**-16.154,37**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-16.154,37**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**	**-31.500**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			28.100	29.300	30.100	30.900	31.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-28.100	-29.300	-30.100	-30.900	-31.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-16.154,37**	**-31.500**	**-59.600**	**-60.800**	**-61.600**	**-62.400**	**-63.300**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	16.154,37	30.500	30.500	30.500			30.500	30.500	30.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**16.154,37**	**30.500**	**30.500**	**30.500**			**30.500**	**30.500**	**30.500**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-16.154,37**	**-30.500**	**-30.500**	**-30.500**			**-30.500**	**-30.500**	**-30.500**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-16.154,37**	**-30.500**	**-30.500**	**-30.500**			**-30.500**	**-30.500**	**-30.500**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**-16.154,37**	**-30.500**	**-30.500**	**-30.500**			**-30.500**	**-30.500**	**-30.500**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.473,22						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten			1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135,61	100	100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge	**1.608,83**	**100**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.108,81	500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.615,48	18.100	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
16. Abschreibungen		3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
18. Transferaufwendungen	77,00	100	100	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**22.801,29**	**22.600**	**21.000**	**21.000**	**21.000**	**21.000**	**21.000**
21. ordentliches Ergebnis	**-21.192,46**	**-22.500**	**-19.500**	**-19.500**	**-19.500**	**-19.500**	**-19.500**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-21.192,46**	**-22.500**	**-19.500**	**-19.500**	**-19.500**	**-19.500**	**-19.500**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		38.800	71.700	74.900	76.800	78.800	81.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-38.800	-71.700	-74.900	-76.800	-78.800	-81.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-21.192,46**	**-61.300**	**-91.200**	**-94.400**	**-96.300**	**-98.300**	**-100.700**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.473,22								
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135,61	100	100	100			100	100	100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.608,83**	**100**	**100**	**100**			**100**	**100**	**100**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	2.108,81	500	1.000	1.000			1.000	1.000	1.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	20.615,48	18.100	16.000	16.000			16.000	16.000	16.000
14. Transferauszahlungen	77,00	100	100	100			100	100	100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**22.801,29**	**18.700**	**17.100**	**17.100**			**17.100**	**17.100**	**17.100**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-21.192,46**	**-18.600**	**-17.000**	**-17.000**			**-17.000**	**-17.000**	**-17.000**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-21.192,46**	**-18.600**	**-17.000**	**-17.000**			**-17.000**	**-17.000**	**-17.000**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									

	36. Finanzmittelveränderung	**-21.192,46**	**-18.600**	**-17.000**	**-17.000**			**-17.000**	**-17.000**	**-17.000**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.381,60	4.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6. privatrechtliche Entgelte	30,00		300	300	300	300	300
12. Summe ordentliche Erträge	**4.411,60**	**4.500**	**3.300**	**3.300**	**3.300**	**3.300**	**3.300**
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.613,97	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**5.613,97**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
21. ordentliches Ergebnis	**-1.202,37**	**-15.500**	**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-1.202,37**	**-15.500**	**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		23.600	13.600	14.200	14.600	14.900	15.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-23.600	-13.600	-14.200	-14.600	-14.900	-15.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-1.202,37**	**-39.100**	**-30.300**	**-30.900**	**-31.300**	**-31.600**	**-32.100**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.381,60	4.500	3.000	3.000			3.000	3.000	3.000
5. privatrechtliche Entgelte	30,00		300	300			300	300	300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.411,60**	**4.500**	**3.300**	**3.300**			**3.300**	**3.300**	**3.300**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.613,97	20.000	20.000	20.000			20.000	20.000	20.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.613,97**	**20.000**	**20.000**	**20.000**			**20.000**	**20.000**	**20.000**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.202,37**	**-15.500**	**-16.700**	**-16.700**			**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-1.202,37**	**-15.500**	**-16.700**	**-16.700**			**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**-1.202,37**	**-15.500**	**-16.700**	**-16.700**			**-16.700**	**-16.700**	**-16.700**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	181,82	200	200	200	200	200	200
12. Summe ordentliche Erträge	**181,82**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	**181,82**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**181,82**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**181,82**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	181,82	200	200	200			200	200	200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**181,82**	**200**	**200**	**200**			**200**	**200**	**200**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**181,82**	**200**	**200**	**200**			**200**	**200**	**200**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**181,82**	**200**	**200**	**200**			**200**	**200**	**200**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**181,82**	**200**	**200**	**200**			**200**	**200**	**200**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.400	400				
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.411,79	19.600	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
12. Summe ordentliche Erträge	**19.411,79**	**23.000**	**19.900**	**19.500**	**19.500**	**19.500**	**19.500**
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	99.916,47	116.100	125.900	129.600	134.100	138.800	143.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.788,00	27.700	23.100	23.100	23.100	23.100	23.100
16. Abschreibungen		14.800	16.000	18.000	17.600	16.800	16.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	947,48	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**117.651,95**	**161.600**	**166.000**	**171.700**	**175.800**	**179.700**	**184.500**
21. ordentliches Ergebnis	**-98.240,16**	**-138.600**	**-146.100**	**-152.200**	**-156.300**	**-160.200**	**-165.000**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-98.240,16**	**-138.600**	**-146.100**	**-152.200**	**-156.300**	**-160.200**	**-165.000**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		138.600	145.100	151.200	155.300	159.200	164.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		138.600	145.100	151.200	155.300	159.200	164.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-98.240,16**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.411,79	19.600	19.500	19.500			19.500	19.500	19.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**19.411,79**	**19.600**	**19.500**	**19.500**			**19.500**	**19.500**	**19.500**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	99.916,47	116.100	125.900	129.600			134.100	138.800	143.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	16.788,00	27.700	23.100	23.100			23.100	23.100	23.100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	947,48	3.000	1.000	1.000			1.000	1.000	1.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**117.651,95**	**146.800**	**150.000**	**153.700**			**158.200**	**162.900**	**167.700**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-98.240,16**	**-127.200**	**-130.500**	**-134.200**			**-138.700**	**-143.400**	**-148.200**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.109,20	40.000	40.000						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**16.109,20**	**40.000**	**40.000**						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-16.109,20**	**-40.000**	**-40.000**						

	32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-114.349,36**	**-167.200**	**-170.500**	**-134.200**			**-138.700**	**-143.400**	**-148.200**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
	36. Finanzmittelveränderung	**-114.349,36**	**-167.200**	**-170.500**	**-134.200**			**-138.700**	**-143.400**	**-148.200**

D. Investitionen Produkt 57301 Bauhof

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereitge-stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs-ermächtigungen	
			2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert-grenze									
57301202001 Anschaf-fung Maschinen									
Auszahlungen	20.000,00		20.000						
57301202102 Anschaf-fung Fahrzeug									
Einzahlungen									
Auszahlungen	20.000,00		20.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-40.000,00**		**-40.000**						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
6. privatrechtliche Entgelte	32.940,00	28.600	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
12. Summe ordentliche Erträge	**32.940,00**	**28.600**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.173,16	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
16. Abschreibungen		11.300	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.800					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**4.173,16**	**18.600**	**17.300**	**17.300**	**17.300**	**17.300**	**17.300**
21. ordentliches Ergebnis	**28.766,84**	**10.000**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**28.766,84**	**10.000**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**28.766,84**	**10.000**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	32.940,00	28.600	30.000	30.000			30.000	30.000	30.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**32.940,00**	**28.600**	**30.000**	**30.000**			**30.000**	**30.000**	**30.000**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.173,16	5.500	6.000	6.000			6.000	6.000	6.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		1.800							
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.173,16**	**7.300**	**6.000**	**6.000**			**6.000**	**6.000**	**6.000**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**28.766,84**	**21.300**	**24.000**	**24.000**			**24.000**	**24.000**	**24.000**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**28.766,84**	**21.300**	**24.000**	**24.000**			**24.000**	**24.000**	**24.000**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**28.766,84**	**21.300**	**24.000**	**24.000**			**24.000**	**24.000**	**24.000**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57502 Touristische Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.701,47						
12. Summe ordentliche Erträge	**2.701,47**						
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.184,13	9.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16. Abschreibungen		100	100	100	100	100	100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		3.200					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**3.184,13**	**12.300**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**
21. ordentliches Ergebnis	**-482,66**	**-12.300**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-482,66**	**-12.300**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.800	1.800	1.900	1.900	2.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-1.800	-1.800	-1.900	-1.900	-2.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-482,66**	**-12.300**	**-4.900**	**-4.900**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.100**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57502 Touristische Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.701,47								
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.701,47**								
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.184,13	9.000	3.000	3.000			3.000	3.000	3.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		3.200							
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.184,13**	**12.200**	**3.000**	**3.000**			**3.000**	**3.000**	**3.000**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-482,66**	**-12.200**	**-3.000**	**-3.000**			**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-482,66**	**-12.200**	**-3.000**	**-3.000**			**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**-482,66**	**-12.200**	**-3.000**	**-3.000**			**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

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:
Georg Moneke

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	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.278.025,07	1.356.500	1.284.600	1.344.800	1.405.000	1.461.100	1.510.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359.200,00	383.200	391.500	404.400	413.700	423.600	432.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		11.100	10.500	9.700	9.000	8.100	7.300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			500	500	500	500	500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	254,00	100					
11. sonstige ordentliche Erträge	66.664,47	59.200	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500
12. Summe ordentliche Erträge	**1.704.143,54**	**1.810.100**	**1.741.600**	**1.813.900**	**1.882.700**	**1.947.800**	**2.004.300**
Ordentliche Aufwendungen							
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32.939,53	43.300	44.800	42.600	40.200	37.900	35.500
18. Transferaufwendungen	861.620,00	1.047.000	1.010.900	1.052.600	1.099.400	1.146.600	1.184.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**894.559,53**	**1.090.300**	**1.055.700**	**1.095.200**	**1.139.600**	**1.184.500**	**1.219.500**
21. ordentliches Ergebnis	**809.584,01**	**719.800**	**685.900**	**718.700**	**743.100**	**763.300**	**784.800**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**809.584,01**	**719.800**	**685.900**	**718.700**	**743.100**	**763.300**	**784.800**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**809.584,01**	**719.800**	**685.900**	**718.700**	**743.100**	**763.300**	**784.800**

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.278.025,07	1.356.500	1.284.600	1.344.800			1.405.000	1.461.100	1.510.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359.200,00	383.200	391.500	404.400			413.700	423.600	432.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			500	500			500	500	500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	254,00	100							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	66.664,47	59.200	54.500	54.500			54.500	54.500	54.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.704.143,54**	**1.799.000**	**1.731.100**	**1.804.200**			**1.873.700**	**1.939.700**	**1.997.000**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									

	13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	32.939,53	43.300	44.800	42.600			40.200	37.900	35.500
	14. Transferauszahlungen	968.836,00	1.047.000	1.006.600	1.061.200			1.107.000	1.145.300	1.184.700
	16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.001.775,53**	**1.090.300**	**1.051.400**	**1.103.800**			**1.147.200**	**1.183.200**	**1.220.200**
	17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**702.368,01**	**708.700**	**679.700**	**700.400**			**726.500**	**756.500**	**776.800**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
	32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**702.368,01**	**708.700**	**679.700**	**700.400**			**726.500**	**756.500**	**776.800**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
	33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.000.000,00								
	34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	64.455,31	97.200	84.200	85.200			86.300	87.400	88.500
	35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**935.544,69**	**-97.200**	**-84.200**	**-85.200**			**-86.300**	**-87.400**	**-88.500**
	36. Finanzmittelveränderung	**1.637.912,70**	**611.500**	**595.500**	**615.200**			**640.200**	**669.100**	**688.300**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	44.470,35	41.000	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500
12. Summe ordentliche Erträge	**44.470,35**	**41.000**	**31.500**	**31.500**	**31.500**	**31.500**	**31.500**
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	**44.470,35**	**41.000**	**31.500**	**31.500**	**31.500**	**31.500**	**31.500**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**44.470,35**	**41.000**	**31.500**	**31.500**	**31.500**	**31.500**	**31.500**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**44.470,35**	**41.000**	**31.500**	**31.500**	**31.500**	**31.500**	**31.500**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	44.470,35	41.000	31.500	31.500			31.500	31.500	31.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**44.470,35**	**41.000**	**31.500**	**31.500**			**31.500**	**31.500**	**31.500**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**44.470,35**	**41.000**	**31.500**	**31.500**			**31.500**	**31.500**	**31.500**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**44.470,35**	**41.000**	**31.500**	**31.500**			**31.500**	**31.500**	**31.500**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**44.470,35**	**41.000**	**31.500**	**31.500**			**31.500**	**31.500**	**31.500**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	1.683,61	2.100	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
12. Summe ordentliche Erträge	**1.683,61**	**2.100**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	**1.683,61**	**2.100**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**1.683,61**	**2.100**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.683,61**	**2.100**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.683,61	2.100	3.000	3.000			3.000	3.000	3.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.683,61**	**2.100**	**3.000**	**3.000**			**3.000**	**3.000**	**3.000**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.683,61**	**2.100**	**3.000**	**3.000**			**3.000**	**3.000**	**3.000**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**1.683,61**	**2.100**	**3.000**	**3.000**			**3.000**	**3.000**	**3.000**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**1.683,61**	**2.100**	**3.000**	**3.000**			**3.000**	**3.000**	**3.000**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	20.185,51	16.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
12. Summe ordentliche Erträge	**20.185,51**	**16.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	**20.185,51**	**16.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**20.185,51**	**16.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**20.185,51**	**16.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.185,51	16.000	20.000	20.000			20.000	20.000	20.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**20.185,51**	**16.000**	**20.000**	**20.000**			**20.000**	**20.000**	**20.000**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**20.185,51**	**16.000**	**20.000**	**20.000**			**20.000**	**20.000**	**20.000**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**20.185,51**	**16.000**	**20.000**	**20.000**			**20.000**	**20.000**	**20.000**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	**20.185,51**	**16.000**	**20.000**	**20.000**			**20.000**	**20.000**	**20.000**

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.278.025,07	1.356.500	1.284.600	1.344.800	1.405.000	1.461.100	1.510.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359.200,00	383.200	391.500	404.400	413.700	423.600	432.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		11.100	10.500	9.700	9.000	8.100	7.300
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	254,00	100					
11. sonstige ordentliche Erträge	325,00	100					
12. Summe ordentliche Erträge	**1.637.804,07**	**1.751.000**	**1.686.600**	**1.758.900**	**1.827.700**	**1.892.800**	**1.949.300**
Ordentliche Aufwendungen							
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48,00	200	300	300	300	300	300
18. Transferaufwendungen	861.620,00	1.047.000	1.010.900	1.052.600	1.099.400	1.146.600	1.184.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**861.668,00**	**1.047.200**	**1.011.200**	**1.052.900**	**1.099.700**	**1.146.900**	**1.184.300**
21. ordentliches Ergebnis	**776.136,07**	**703.800**	**675.400**	**706.000**	**728.000**	**745.900**	**765.000**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**776.136,07**	**703.800**	**675.400**	**706.000**	**728.000**	**745.900**	**765.000**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**776.136,07**	**703.800**	**675.400**	**706.000**	**728.000**	**745.900**	**765.000**

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.278.025,07	1.356.500	1.284.600	1.344.800			1.405.000	1.461.100	1.510.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359.200,00	383.200	391.500	404.400			413.700	423.600	432.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	254,00	100							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	325,00	100							
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.637.804,07**	**1.739.900**	**1.676.100**	**1.749.200**			**1.818.700**	**1.884.700**	**1.942.000**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	48,00	200	300	300			300	300	300
14. Transferauszahlungen	968.836,00	1.047.000	1.006.600	1.061.200			1.107.000	1.145.300	1.184.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**968.884,00**	**1.047.200**	**1.006.900**	**1.061.500**			**1.107.300**	**1.145.600**	**1.185.000**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**668.920,07**	**692.700**	**669.200**	**687.700**			**711.400**	**739.100**	**757.000**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**668.920,07**	**692.700**	**669.200**	**687.700**			**711.400**	**739.100**	**757.000**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									

	36. Finanzmittelveränderung	**668.920,07**	**692.700**	**669.200**	**687.700**			**711.400**	**739.100**	**757.000**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			500	500	500	500	500
12. Summe ordentliche Erträge			**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
Ordentliche Aufwendungen							
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32.891,53	43.100	44.500	42.300	39.900	37.600	35.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**32.891,53**	**43.100**	**44.500**	**42.300**	**39.900**	**37.600**	**35.200**
21. ordentliches Ergebnis	**-32.891,53**	**-43.100**	**-44.000**	**-41.800**	**-39.400**	**-37.100**	**-34.700**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	**-32.891,53**	**-43.100**	**-44.000**	**-41.800**	**-39.400**	**-37.100**	**-34.700**
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-32.891,53**	**-43.100**	**-44.000**	**-41.800**	**-39.400**	**-37.100**	**-34.700**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			500	500			500	500	500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			**500**	**500**			**500**	**500**	**500**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	32.891,53	43.100	44.500	42.300			39.900	37.600	35.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**32.891,53**	**43.100**	**44.500**	**42.300**			**39.900**	**37.600**	**35.200**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-32.891,53**	**-43.100**	**-44.000**	**-41.800**			**-39.400**	**-37.100**	**-34.700**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	**-32.891,53**	**-43.100**	**-44.000**	**-41.800**			**-39.400**	**-37.100**	**-34.700**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.000.000,00								
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	64.455,31	97.200	84.200	85.200			86.300	87.400	88.500
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**935.544,69**	**-97.200**	**-84.200**	**-85.200**			**-86.300**	**-87.400**	**-88.500**
36. Finanzmittelveränderung	**902.653,16**	**-140.300**	**-128.200**	**-127.000**			**-125.700**	**-124.500**	**-123.200**

Investitionsplan 2025/2026 - Gemeinde Rhumspringe

Neubau Kindergarten (Maßnahme-Nr.: 36500201601)	**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	599.600	243.000	0	0	0	2.173.273,00	0	0	3.015.873,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	4.080.600,00	0	0	4.080.600,00

Neuerstellung Zaun Spielplatz Lütgenhausen (Maßnahme-Nr.: 36601202501)	**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	17.000	0	0	0	0	0,00	0	0	17.000,00

Erneuerung Zaun Spielplatz Schlehdorn (Maßnahme-Nr.: 36601202502)	**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	8.000	0	0	0	0	0,00	0	0	8.000,00

Herstellung Parcourgelände (Maßnahme-Nr.: 42401202501)	**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	15.000	85.000	0	0	0	0,00	85.000	0	100.000,00

Rückkauf von Bauplätzen (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	50.500	0	0	0	0	0,00	0	0	50.500,00

Ausbau Weiherberg (Maßnahme-Nr.: 54100202101)	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	40.000	140.000	0	0	0	0,00	140.000	0	180.000,00

Anschaffung Maschinen (Maßnahme-Nr.: 57301202001)	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	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0	20.000,00

Anschaffung Fahrzeug (Maßnahme-Nr.: 57301202102)	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	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0	20.000,00

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gem. §1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

2025				
Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-
1	2	3	4	5
2022	0	-	-	-
2023	0	0	-	-
2024	0	0	0	-
2025		225.000	0	0
Insgesamt	0	225.000	0	0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0

2026				
Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	2029 -Euro-
1	2	3	4	5
2023	0	-	-	-
2024	0	0		
2025	0	0	0	
2026		0	0	0
Insgesamt	0	0	0	0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0

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)]	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres 2026 [1)]
1.	Geldschulden aus			
1.1	Anleihen	0	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	1.736.197	1.653.071	1.568.949
1.3	Liquiditätskrediten	0	0	0
1.4	sonstigen Geldschulden	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
4.	Transferverbindlichkeiten	0	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
	Schulden insgesamt	**1.736.197**	**1.653.071**	**1.568.949**

Stellenplan 2025/2026

Beschäftigte				Haushaltsjahr			Am 30.06.2024		Erläuterungen
				2026	2025	2024	besetzt	frei	
Art	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppe	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis			
1 Tariflich Beschäftigte	1	Bauhofmitarbeiter	EG 5	2	2	2	2		1 Stelle mtl. Zulage 150 €
	2	Geringfügig Beschäftigte	EG 2						3 Beschäftigte ohne feste Stundenzahl, daher keine Stellenanteile
1 Tariflich Beschäftigte Ergebnis				2	2	2	2	0	
2 Sonstige Beschäftigte	3	Geringfügig Beschäftigte	Stundenentgelt						
2 Sonstige Beschäftigte Ergebnis									
Gesamtergebnis				2	2	2	2		

Stellenübersicht Beschäftigte

Produkt	Entgeltgruppe			Gesamt
	EG 05	EG 02	Stunden-entgelt	
11100				
55100				
57301	2			2
Gesamtergebnis	2			2

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Rhumspringe zum 31.12.2021

Aktiva		Vorjahr 2020 -Euro-	Haushaltsjahr 2021 -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	287.571,41	281.145,30
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	287.571,41	281.145,30
2.	Sachvermögen	4.290.366,27	5.107.890,91
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	269.127,09	188.729,60
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.356.147,22	1.321.158,46
2.3	Infrastrukturvermögen	1.768.940,40	1.730.826,31
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	822,25	822,25
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	27.397,75	23.797,41
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	5.650,84	4.608,59
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	862.280,72	1.837.948,29
3.	Finanzvermögen	183.025,88	214.613,83
3.2	Beteiligungen	3.340,00	3.340,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	48.953,97	62.182,18
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	92.289,04	141.745,13
3.8	Privatrechtliche Forderungen	38.442,87	7.346,52
4.	Liquide Mittel	583.097,76	1.173.044,56
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	220,00	307,71
	BILANZSUMME	**5.344.281,32**	**6.777.002,31**

Passiva		Vorjahr 2020 -Euro-	Haushaltsjahr 2021 -Euro-
1.	Nettoposition	4.733.088,00	5.675.067,58
1.1	Basisreinvermögen	2.235.707,84	2.235.707,84
1.1.1	Reinvermögen	2.235.707,84	2.235.707,84
1.2	Rücklagen	1.183.407,26	1.503.340,95
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.097.405,29	1.361.422,45
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	86.001,97	141.918,50
1.3	Jahresergebnis	319.933,69	263.349,32
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	319.933,69	263.349,32
	Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	*83.900,00*	*2.500,00*
1.4	Sonderposten	994.039,21	1.672.669,47
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	344.668,86	314.901,16
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	421.488,35	398.150,31
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	227.882,00	959.618,00
2.	Schulden	583.079,28	1.079.029,90
2.1	Geldschulden	502.280,00	857.607,09
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	502.280,00	857.607,09
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.402,27	61.613,31
2.4	Transferverbindlichkeiten	1.000,00	99.255,04
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.000,00	92.339,04
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten		6.916,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	51.397,01	60.554,46
2.5.1	Durchlaufende Posten	9.731,29	9.696,94
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	9.731,29	9.696,94
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	41.665,72	50.857,52
3.	Rückstellungen	19.263,36	14.038,53
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	7.138,36	1.913,53
3.8	Andere Rückstellungen	12.125,00	12.125,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	8.850,68	8.866,30
	BILANZSUMME	**5.344.281,32**	**6.777.002,31**

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

Gieboldehausen, den 02.10.2024

Gemeinde Rhumspringe
Der Gemeindedirektor

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	2.932.373,73
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.500,00
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.929.873,73
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	33.706,51