

Gemeinde Rüdershausen



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2024

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 36602 Jugendräume

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan

Bilanz

Haushaltssatzung der Gemeinde Rüdershausen

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Rüdershausen für das Haushaltsjahr 2024

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

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.008.600
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.076.100
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	16.100
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	981.300
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	977.700
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	54.000
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	186.100
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	132.100
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	16.300

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	1.167.400
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	1.180.100

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 132.100 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 163.500 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Festsetzung der Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern erfolgt ab 2024 durch eine besondere Hebesatzsatzung.

Nachrichtlich:

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

§ 6

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

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

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

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

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

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

Rüdershausen, den

Der Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

- Gemeinde Rüdershausen -

Allgemeines

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

Er gibt nach § 6 S. 1 und 2 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft und analysiert die Haushaltslage insbesondere mit Blick auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune.

Der Haushaltsplan ist in einen Ergebnis- und einen Finanzhaushalt gegliedert. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird in den Haushalt einbezogen und schließt das Investitionsprogramm mit ein.

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

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

Strategische Ziele, operative Produktziele

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

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

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

Die Zielberichterstattung ist in das unterjährige Berichtswesen eingebunden.

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Rüdershausen und die Jahresabschlüsse 2010-2018 beschlossen. Die Gemeinde Rüdershausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die fehlenden Jahresrechnungen schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen. Für das Jahr 2022 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2022 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge	1.070.318	982.400	1.008.600	1.104.400	1.102.300	1.130.900
Aufwendungen	947.947	1.120.400	1.076.100	1.141.400	1.049.300	1.074.700
Ordentliches Ergebnis	122.371	-138.000	-67.500	-37.000	53.000	56.200

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

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

Im Haushaltsjahr 2024 stehen Erträgen i.H.v. 1.008.600 Euro Aufwendungen i.H.v. 1.076.100 Euro gegenüber. Im außerordentlichen Ergebnis wird durch die Auflösung von Rückstellungen ein Überschuss i.H.v. 16.100 Euro erwartet.

Damit wird insgesamt ein Jahresergebnis i.H.v. -51.400 Euro für 2024 prognostiziert.

Durch die letzte geprüfte und beschlossene Bilanz zum 31.12.2018 weist die Überschussrücklage insgesamt einen Bestand i.H.v. **392.564,00 Euro** aus. Berücksichtigt man für die noch nicht aufgestellten Jahresrechnungen 2019-2023 die geplanten Ergebnisse, muss ein Betrag i.H.v. 191.300 Euro der Überschussrücklage entnommen werden. Damit würde Ende 2023 noch eine Überschussrücklage i.H.v. 201.264 Euro zur Verfügung stehen, die mehr als ausreichend ist, sowohl das geplante Ergebnis 2024 als auch den Fehlbetrag 2025 zu decken. Nach aktuellen Erkenntnissen werden die vorgenannten Jahre in Summe allerdings deutlich besser als

geplant abschließen und letztendlich dazu beitragen, dass die Überschussrücklage bis Ende 2023 noch erheblich ansteigen wird.

Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich 2024 gilt in Folge dessen als erfüllt, insbesondere auch, da ab 2026 wieder erhebliche Überschüsse im ordentlichen Ergebnis erwartet werden, die ebenfalls geeignet sind, den Fehlbetrag 2024 zu decken.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rüdershausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres und der Folgejahre der mittelfristen Ergebnisplanung gem. § 23 Ziffer 1 und 2 KomHKVO damit zweifelsfrei gegeben.

§ 23 Ziffer 3 KomHKVO zu Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen für Einrichtungen und Eigenbetriebe trifft nicht zu, da entsprechende Einrichtungen und Betriebe nicht vorhanden sind. § 23 Ziffer 4 KomHKVO setzt voraus, dass die Einlösbarkeit von Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und die Deckung von Fehlbeträgen, soweit sie nicht bereits im Haushalt oder in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung veranschlagt sind, als nicht von vornherein unrealistisch anzusehen ist, was sich aufgrund der oben dargestellten Entwicklung der Vorjahresergebnisse ableiten lässt. Weiterhin muss gem. § 23 Ziffer 5 KomHKVO in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen sein und voraussichtlich auch ausgewiesen bleiben. Auch dieses lässt sich anhand der Bilanz sowie der Entwicklung der Haushaltssituation über den Finanzplanungszeitraum annehmen.

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Ertragsübersicht

Bezeichnung	2024	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	708.200	70,22
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.100	19,05
Auflösungserträge aus Sonderposten	27.300	2,71
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.000	0,2
Privatrechtliche Entgelte	45.900	4,55
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.100	0,31
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200	0,01
Sonstige ordentliche Erträge	29.800	2,95
Summe ordentliche Erträge	1.008.600	100

Steuern und ähnliche Abgaben

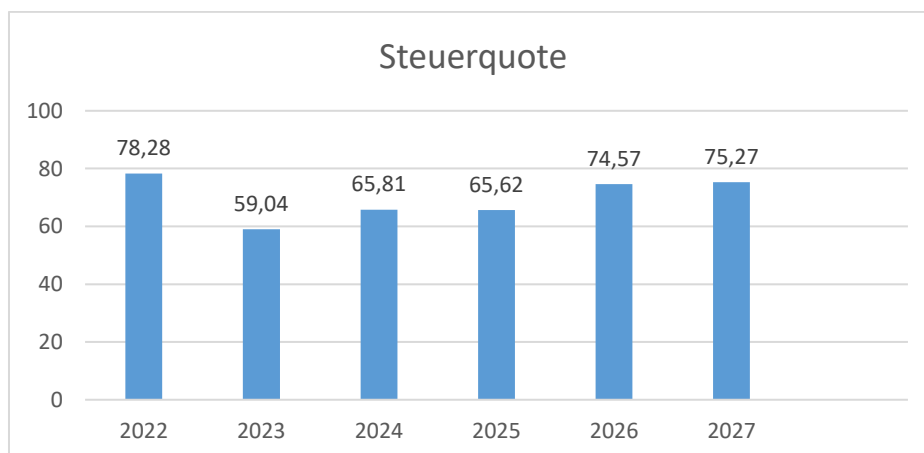
Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Grundsteuer A	7.182	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
Grundsteuer B	95.163	95.500	96.600	97.700	98.800	99.900
Gewerbsteuer	232.900	187.800	228.000	243.200	254.800	262.600
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	317.719	338.500	342.900	366.600	386.800	403.800
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.255	26.600	26.800	27.600	28.200	28.700
Hundesteuer	6.017	5.900	6.700	6.700	6.700	6.700
Sonstige steuerähnliche Erträge	5.300	0	0	0	0	0
	689.536	661.500	708.200	749.000	782.500	808.900

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

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbsteuer orientieren sich an der Jahresveranlagung 2024 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2023 bis 2027 (vgl. Bek. d. MI. v. 23.06.2023 - 33.22 - 10301/01). Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen zu negativen Auswirkungen im Bereich der Gewerbsteuer führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend ab 2024 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	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land	1.616					
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	129.760	122.100	163.500	166.400	171.700	175.100
Zuweisungen für lfd. Zwecke – Land	13.873		22.000			
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden	24.631	2.700	500	500	500	500
Zuschüsse für laufende Zwecke – private Unternehmen				3.000	18.000	18.000
Zuschüsse für laufende Zwecke – übrige Bereiche	4.993	5.500	6.100	5.300	5.300	5.300
	174.873	130.300	192.100	175.200	195.500	198.900

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 2023 bis 2027.

Bei den Zuschüssen von privaten Unternehmen werden ab 2025 die EEG-Mittel nach § 6 EEG (Erneuerbare-Energien-Gesetz) für den Windpark „Pinnekenberg“ erfasst.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		12.600	12.200	11.800	11.300	10.600
Erträge aus SoPo für Sammelposten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		20.200	15.100	20.000	24.700	24.700
	34.900	32.800	27.300	31.800	36.000	35.300

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

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsgebühren	380	500	500	500	500	500
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.118	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	2.498	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

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

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

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

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Mieten und Pachten	28.993	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Erträge aus Verkauf	77.477	18.100	15.600	21.400	20.900	20.900
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.531	300	300	1.500	1.500	1.500
	108.001	48.400	45.900	52.900	52.400	52.400

Miet- und Pachteinahmen werden für das gemeindeeigene Wohnhaus erzielt. Erträge aus Verkauf werden beim Holzverkauf im Bereich „Land- und Forstwirtschaft“ und für den Stromverkauf im Produkt „57302 Mehrzweckhalle“ erwartet. Ab 2025 sind zusätzliche Erträge aus Stromverkauf vorgesehen, da die Inbetriebnahme von zwei weiteren Photovoltaikanlagen geplant ist.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Erstattungen vom Land	24	100	100	100	100	100
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	25.694	17.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Erstattungen von übrigen Bereichen	52	60.000		60.000		
	25.770	77.100	3.100	63.100	3.100	3.100

Bei den Erträgen aus Kostenerstattungen handelt es sich um die Erstattungen des Landkreises Göttingen gem. öffentlich-rechtlicher Vereinbarung über die Finanzierung der Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers. Ab 2024 werden sich diese Leistungen deutlich reduzieren, da die Kindertagesstätte in Rüdershausen geschlossen und die Nutzung des gemeinsamen Kindergartens in der Gemeinde Rhumspringe umgesetzt wird. Unter Erstattungen von übrigen Bereichen sind Erträge für das Umlegungsverfahren „Bergstraße Südwest“ berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	126	100	100	100	100	100
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-2.191	100	100	100	100	100
	-2.065	200	200	200	200	200

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

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Konzessionsabgaben	27.470	28.900	28.600	29.000	29.400	28.900
Säumniszuschläge	-509					
Erträge aus Wertber. auf Forderungen	8.887					
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden						
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub	72		1.200			
Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	884	1.200		1.200	1.200	1.200
	36.804	30.100	29.800	30.200	30.600	30.100

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

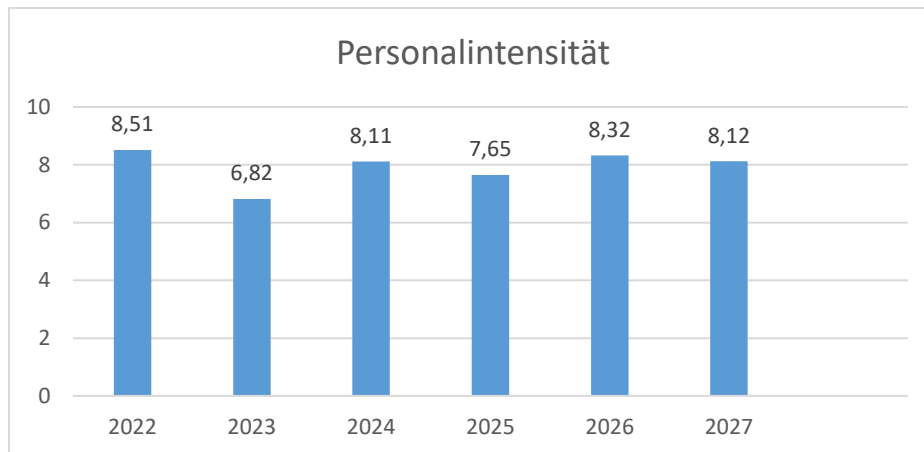
Bezeichnung	2024	Anteil in %
Personalaufwendungen	87.100	8,09
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.100	16,27
Abschreibungen	72.600	6,75
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.600	1,08
Transferaufwendungen	506.700	47,09
Sonstige ordentliche Aufwendungen	223.000	20,72
Summe ordentliche Aufwendungen	1.076.100	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Entgelte Beschäftigte	61.312	62.800	71.500	71.500	71.500	71.500
Entgelte sonstige Beschäftigte						
SozVers Arbeitnehmer	13.562	13.200	15.400	15.400	15.400	15.400
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	30	100	100	100	100	100
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub		100	100	100	100	100
	74.904	76.200	87.100	87.100	87.100	87.100

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

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



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.024	11.000	14.500	73.100	6.500	6.000
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	39.420	44.900	73.300	35.900	34.900	34.900
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	381	1.800	1.200	2.000	1.200	2.000
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.717	1.100	6.300	1.000	1.000	1.000
Haltung von Fahrzeugen	6.534	6.500	6.500	6.000	6.000	6.000
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.858	52.200	47.200	44.900	44.200	44.200
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	609	400	500	400	500	400
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.110	11.600	25.600	10.600	10.600	10.600
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		60.000		60.000		
	110.653	189.500	175.100	233.900	104.900	105.100

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

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

Insbesondere sind im Bereich der „Land- und Forstwirtschaft“ Neuanpflanzungen mit Flächenräumungen, Rückschnittarbeiten, Gefahrbaumfällungen und Grabenräumungen vorgesehen. Bei den Gemeindestraßen fallen Sanierungsarbeiten im Zuge der Glasfaserverlegung an.

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

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

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

Als weitere große Position bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** mit einem Ansatz von 25.600 Euro zu nennen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung zu nennen.

Abschreibungen

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

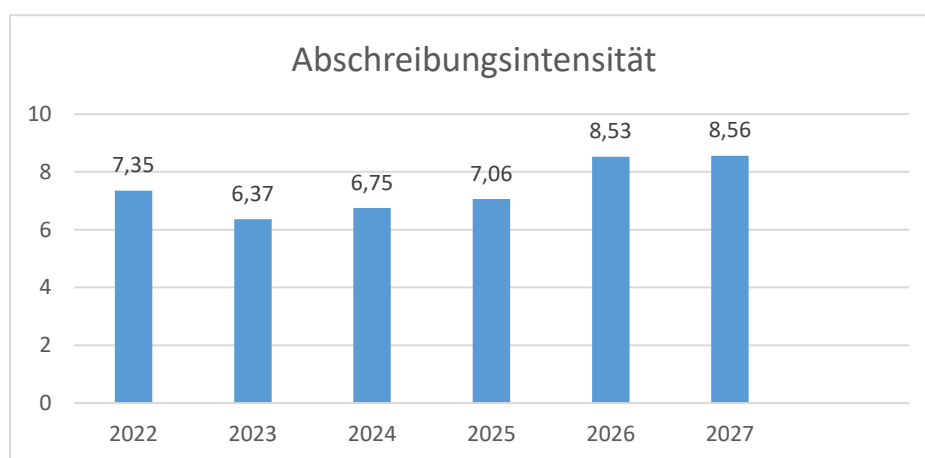
Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		11.600	14.800	17.200	17.200	17.200
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		2.300	2.800	2.800	2.800	2.800
Abschreibungen auf Gebäude		22.900	22.900	22.900	22.900	22.900
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		22.900	20.200	23.700	33.200	36.000
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		5.600	5.600	8.000	7.500	7.500
Abschreibungen auf Fahrzeuge		3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.000	3.200	2.900	2.800	2.500
Abschreibungen auf Forderungen						
	67.100	71.400	72.600	80.600	89.500	92.000

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

Ermittlung der AfA erfolgt auf der Basis der erfassten und bewerteten Vermögensgüter sowie der geplanten Anschaffungen und Investitionen. Die amtliche Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen hat Anwendung gefunden. Die Abschreibungen sind produktorientiert zugeordnet. Die größten Einzelpositionen bilden die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (Straßen, etc.) und die Abschreibungen auf Gebäude. Der Anstieg bei den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände resultiert aus der Beteiligung am Kindergartenneubau in Rhumspringe.

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

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



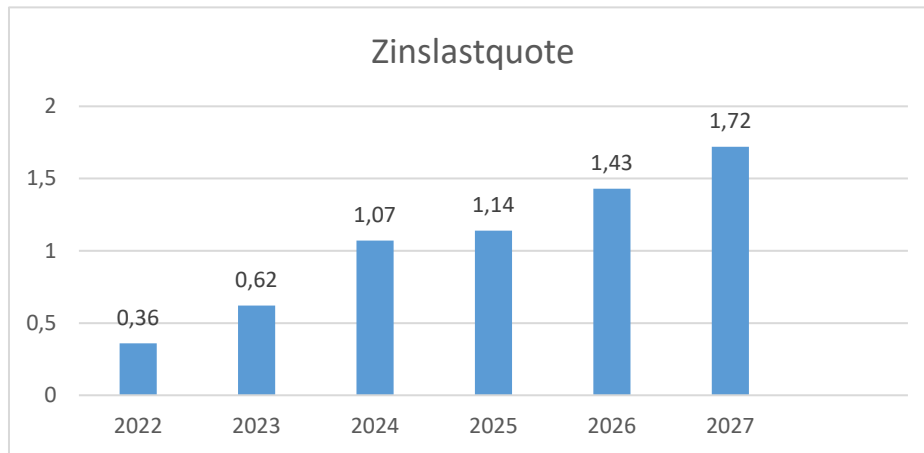
Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	3.152	7.000	11.500	13.000	15.000	18.500
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen		100	100	100	100	100
	3.152	7.100	11.600	13.100	15.100	18.600

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite. Der Anstieg ab 2024 ist aufgrund vorsorglich veranschlagter Zinsen für eventuelle Neuverschuldungen bedingt.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im

Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge. Die tatsächliche Entwicklung der Zinslastquote ab 2024 hängt davon ab, ob und in welcher Höhe Kredite aufgenommen werden müssen.



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Rüdershausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 506.700 € über 50 % aller Erträge.

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen	109.994	50.200	200	200	3.600	200
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche						
Steuerbeteiligungen	28.356	18.800	22.800	24.400	25.500	26.300
Kreisumlage	311.040	343.100	302.300	299.500	312.900	326.500
Samtgemeindeumlage	196.352	205.900	181.400	179.700	187.800	195.900
	645.742	618.000	506.700	503.800	529.800	548.900

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 46,8 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 30 v. H.. Festzustellen ist, dass trotz gleichbleibender prozentualer Festsetzungen der Umlagen die realen Umlagelasten weiter steigen.

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

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.812	8.200	7.500	7.500	7.500	7.500
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	124	300	300	300	300	300
Geschäftsaufwendungen	8.527	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.881	7.200	6.700	6.600	6.600	6.700
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	24.600	134.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	45.944	158.200	223.000	222.900	222.900	223.000

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

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

Erstattungen für Aufwendungen Dritter sind die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Rüdershausen. Hier sind die mit SGA-Beschluss gefassten Werte unter Berücksichtigung von Tarifsteigerungen zugrunde gelegt, da aktuell noch kein neuer Berechnungsmodus auf Ebene der Mitgliedsgemeinden festgelegt worden ist. Außerdem werden hier ab 2023 die Zahlungen an die Gemeinde Rhumspringe für die Mitnutzung der Kindertagesstätte in Rhumspringe abgebildet.

Interne Leistungsbeziehungen

Zur vollständigen Darstellung des Ressourcenaufkommens und -verbrauchs für die im Haushaltsplan veranschlagten Produktbereiche ist es zwingend erforderlich, auch die internen Leistungsbeziehungen zwischen den Organisationseinheiten abzubilden. Interne Leistungsverrechnungen finden statt für die Leistungen des Bauhofes (Produkt 57301). Aufwendungen dieses Produktes werden den Leistungsempfängern (sh. nachstehende Tabelle) zugeordnet, wobei als Maßstab die Arbeitsaufzeichnungen des Personals Anwendung finden.

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027
Verwaltungssteuerung	5.700	5.400	5.300	5.300
Kindertagesstätten	500	500	500	500
Spielplätze	3.000	2.800	2.800	2.800
Gemeindestraßen	8.300	7.800	7.700	7.800
Öffentliches Grün	48.400	45.900	45.200	45.600
Land- und Forstwirtschaft	25.600	24.200	23.900	24.100
Allgemeine Einrichtungen – MZH	6.400	6.000	6.000	6.000
	97.900	92.600	91.400	92.100

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

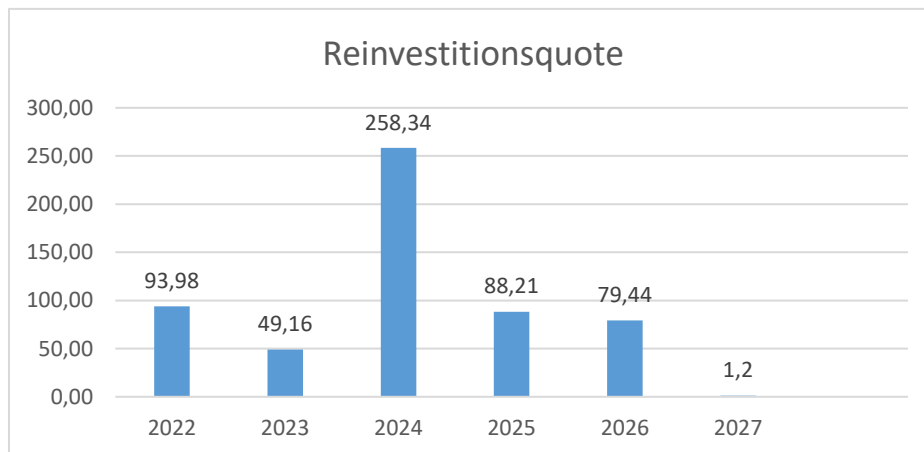
Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Außerdem erfolgt eine produktübergreifende Darstellung im beigefügten Investitionsprogramm. Bei Maßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird ein Gesamtinvestitionsbedarf ausgewiesen. Unter „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 Maßnahme ist hier der weitere Endausbau der Sankt-Andreas-Straße mit Kosten von 60.000 Euro zu nennen. Außerdem sollen Photovoltaikanlagen auf dem Gebäude des Bauhofes und der Gemeindeverwaltung mit Kosten von jeweils 25.000 Euro errichtet werden. Für den Neubau der Kindertagesstätte in Rhumspringe ist nochmals ein investiver Zuschuss i.H.v. 70.000 Euro veranschlagt. Insgesamt bereitgestellt für diese Maßnahme wurde in früheren Haushalten bereits eine Summe von 330.000 Euro, davon wurden 300.000 Euro an die Gemeinde Rhumspringe ausgezahlt. Die endgültige Abrechnung der Maßnahme nach Generierung aller Fördermittel bleibt abzuwarten.

Als investive Einzahlungen werden Beiträge i.H.v. 54.000 Euro erwartet.

Unter Berücksichtigung der aktuellen Liquidität der Gemeinde und der investiven Einzahlungen, wird eine Kreditermächtigung i.H.v. 132.100 Euro als angemessen erachtet. Ob und in welcher Höhe diese Ermächtigung tatsächlich in Anspruch genommen werden muss, hängt sowohl vom Baufortschritt als auch davon ab, wie schnell eine Endabrechnung der Maßnahmen erfolgen kann. Sollte eine Kreditaufnahme erforderlich sein, ist auf eine kurze Laufzeit zu achten, um so die Belastungen aus Zinsleistungen entsprechend gering zu halten.

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



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

Entwicklung des Vermögens

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

Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	73.848,18	73.485,03	71.889,69	70.294,25	68.698,81	67.103,47	65.508,13	63.912,68	62.317,23
Sachvermögen	2.449.041,49	2.433.364,01	2.493.933,63	2.474.678,15	2.420.838,83	2.561.296,10	2.509.711,24	2.456.858,25	2.377.520,99
Finanzvermögen	25.365,30	30.777,74	12.497,28	41.030,22	17.782,00	22.762,86	80.279,22	90.424,88	55.258,90
	2.548.254,97	2.537.626,78	2.578.320,6	2.586.002,62	2.507.319,64	2.651.162,43	2.655.498,59	2.611.195,81	2.495.097,12

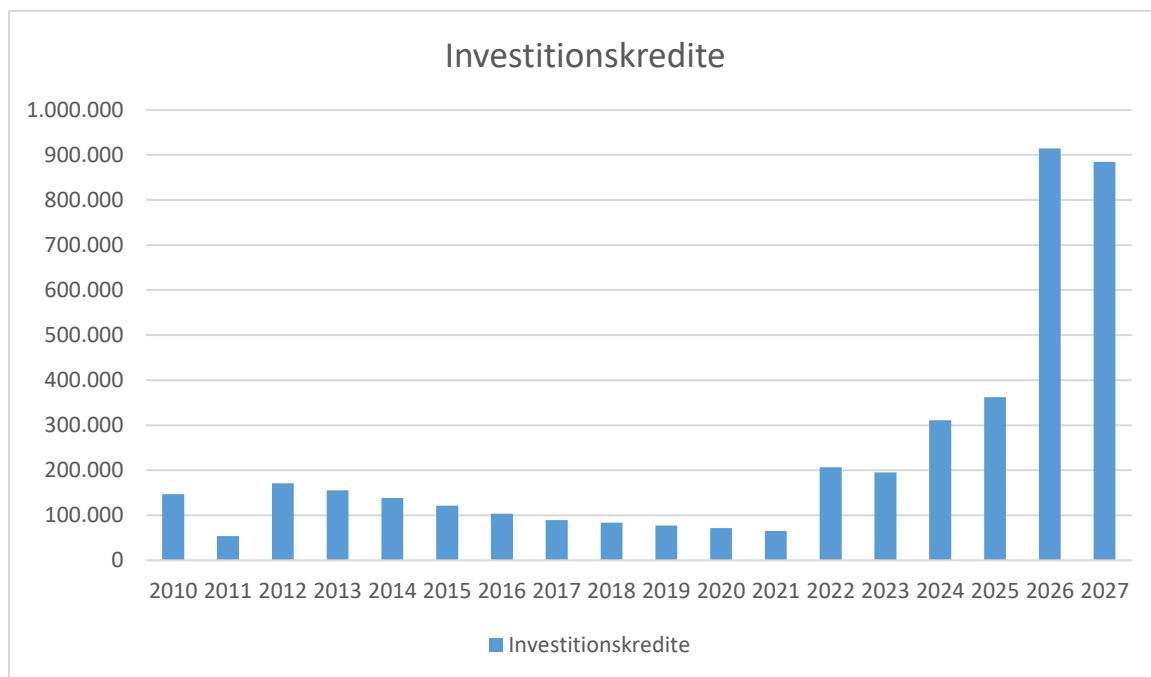
Unter Berücksichtigung der geleisteten bzw. geplanten Auszahlungen und der planmäßigen Abschreibungen wird sich das Vermögen ab 2019 voraussichtlich

wie folgt entwickeln:

Stand jeweils zum 31.12.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gesamt	2.644.404,03	2.818.704,03	3.078.104,03	3.241.404,03	3.205.104,03	3.318.604,03	3.309.104,03	3.797.004,03	3.706.104,03

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen zum 31.12.2023 **195.440 Euro**. Unter der Voraussetzung, dass alle geplanten Investitionsmaßnahmen tatsächlich umgesetzt werden und alle veranschlagten Kreditermächtigungen auch in den jeweiligen Planungsjahren in Anspruch genommen werden müssen, werden sich die Verbindlichkeiten bis Ende 2027 auf 884.740 Euro belaufen. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite und der geplanten bzw. noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen sowie der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



Die letzte Kreditaufnahme erfolgte in 2022 aus der Kreditermächtigung 2020. Weiterhin ist im Haushalt 2024 eine neue Kreditaufnahme i.H.v. 132.100 Euro enthalten. Auch in den Folgejahren sind Einzahlungen aus Kreditaufnahmen veranschlagt. Inwieweit die Kreditermächtigung 2024 tatsächlich genutzt werden muss, bleibt abzuwarten, da der Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinde Rüdershausen geeignet ist, einen Beitrag zur Finanzierung von Investitionen zu leisten.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt aktuell 237,47 Euro und liegt damit unter dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (256,12 Euro je Einwohner). Auch wenn die Verschuldung der Gemeinde ansteigen wird, handelt es sich hier um Schulden, denen Vermögenswerte gegenüberstehen.

Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

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

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	237.369	-99.200	3.600	7.500	102.600	113.700
Saldo Investitionstätigkeit	-48.242	-8.100	-132.100	-71.100	-577.400	-1.100
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	141.394	-15.000	115.800	51.100	552.400	-30.000
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	330.521	-122.300	-12.700	-12.500	77.600	82.600

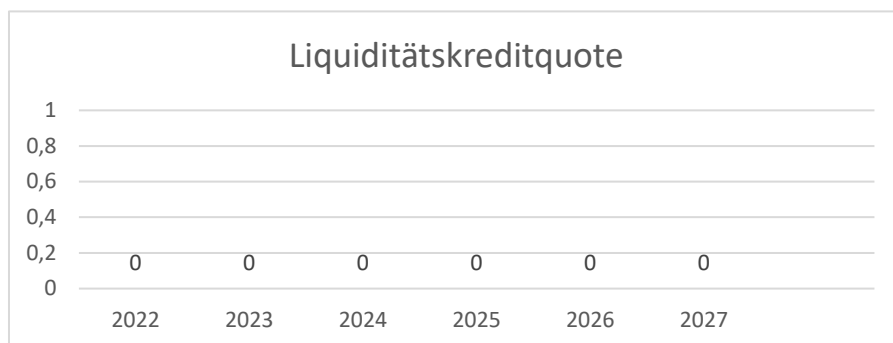
Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2023** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 504.485,20 Euro aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2024 mit -12.700 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel zwar verringern, aber weiterhin in ausreichender Höhe zur Verfügung stehen.

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

Finanzrechnung und –planung	
Liquiditätsstand 31.12.2018	351.303,05
Liquiditätsstand 31.12.2019	355.859,12
Liquiditätsstand 31.12.2020	491.130,40
Liquiditätsstand 31.12.2021	591.160,91
Liquiditätsstand 31.12.2022	921.913,95
Liquiditätsstand 31.12.2023	504.485,20
Finanzmittelveränderung 2024	-12.700
Finanzmittelveränderung 2025	-12.500
Finanzmittelveränderung 2026	77.600
Finanzmittelveränderung 2027	82.600
Finanzmittelbestand Ende 2027	639.485,20

Aufgrund der Finanzlage der Gemeinde wird der genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von 163.500 Euro (1/6 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) für das laufende Haushaltsjahr als sachgerecht betrachtet.

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



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

Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2017		429.793,96
	Planergebnis	Ergebnis
Jahresergebnis 2018		-37.229,96
Jahresergebnis 2019	-21.500	
Jahresergebnis 2020	-18.400	
Jahresergebnis 2021	-17.700	
Jahresergebnis 2022	4.300	
Jahresergebnis 2023	-138.000	
Überschussrücklage Ende 2023	201.264	
Jahresergebnis 2024	-51.400	
Jahresergebnis 2025	-37.000	
Jahresergebnis 2026	53.000	
Jahresergebnis 2027	56.200	
Bestand Überschussrücklage Ende 2027	222.064	

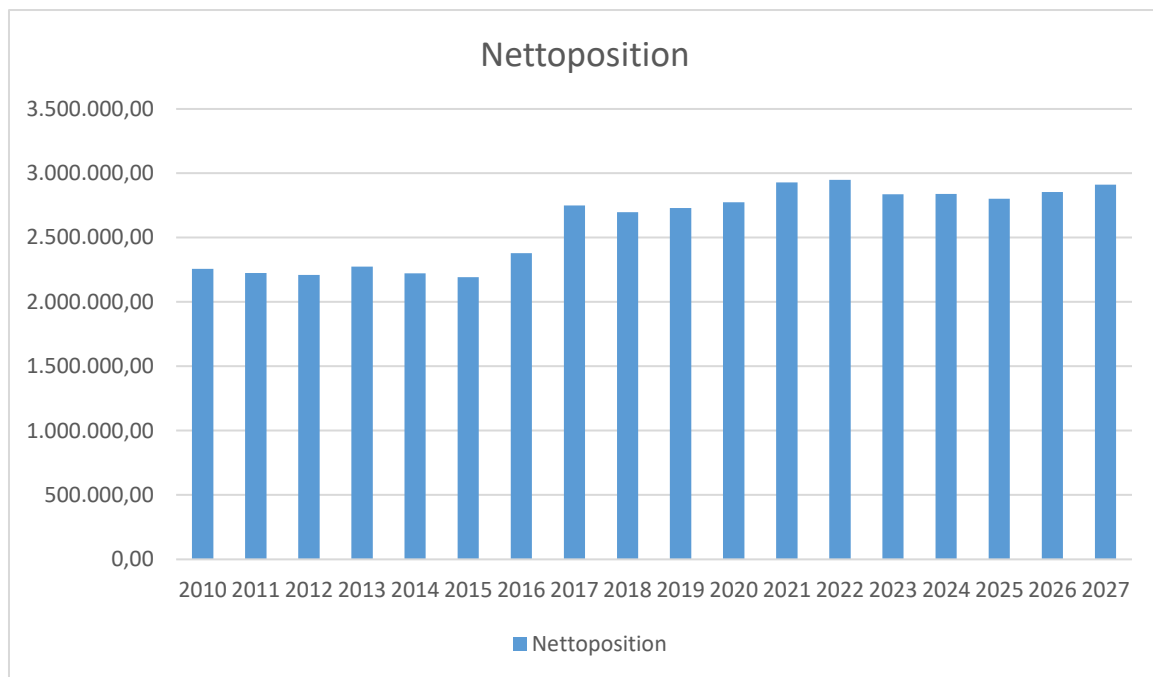
Die Jahresergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen ab 2019 werden insgesamt entgegen der ursprünglichen Planung mit deutlichen Überschüssen abschließen. Auf die voraussichtlichen Ergebnisse wird hier nicht weiter eingegangen, da der Haushalt 2024 der Gemeinde Rüdershausen unter Berücksichtigung der Planergebnisse ausgeglichen werden kann. Perspektivisch wird sich die Überschussrücklage auch weiterhin erhöhen.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	2.257.654,70
2011	2.224.780,88
2012	2.209.646,35
2013	2.275.955,68
2014	2.222.967,91
2015	2.193.007,51
2016	2.378.894,56
2017	2.749.038,47
2018	2.697.649,18
2019	2.729.361,51
2020	2.773.961,51
2021	2.928.961,51
2022	2.947.861,51
2023	2.836.861,51
2024	2.839.461,51
2025	2.802.461,51
2026	2.855.461,51
2027	2.911.661,51

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

Die Nettoposition der Gemeinde Rüdershausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2018 um über 400.000 Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse weiterhin steigern. Bei der Prognose wurden nur die geplanten, nicht die deutlich höheren voraussichtlichen Jahresergebnisse zugrunde gelegt.



Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr, das bereits im Vorjahr Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein im Wesentlichen unverändertes, aber ausgeglichenes Ergebnis ab.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	694.400	708.200	13.800
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.800	192.100	52.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	31.200	27.300	-3.900
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.000	2.000	0
6	Privatrechtliche Entgelte	52.100	45.900	-6.200
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	100	3.100	3.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200	200	0
11.	Sonstige ordentliche Erträge	30.200	29.800	-400
12.	=Summe ordentliche Erträge	950.000	1.008.600	58.600
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	76.300	87.100	10.800
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	100.900	175.100	74.200
16.	Abschreibungen	72.600	72.600	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.600	11.600	0
18.	Transferaufwendungen	590.600	506.700	-83.900
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	204.400	223.000	18.600
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.056.400	1.076.100	19.700
21.	Ordentliches Ergebnis	-106.400	-67.500	38.900

Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	918.800	981.300	62.500
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	983.600	977.700	-5.900
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	54.000	54.000
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.100	186.100	155.000
33.	Aufnahme von Krediten	0	132.100	132.100
34.	Tilgung von Krediten	19.300	16.300	-3.000

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge und Aufwendungen entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum insgesamt relativ konstant. Die Umlagezahlungen, die sich zwar prozentual nicht erhöht haben, stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Rüdershausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung werden den Haushalt deutlich belasten. Letztendlich binden die Transferaufwendungen über 50 % 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. Ab dem Finanzplanungsjahr 2026 kann der Ergebnishaushalt wieder ausgeglichen dargestellt werden. Im Finanzhaushalt werden Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt, die allerdings erst ab 2026 wieder ausreichend sind, um die geplanten Zahlungen für den Schuldendienst zu decken. Die relativ hohen Ansätze für die Tilgung sind allerdings auch der Tatsache geschuldet, dass hier bereits eventuelle Verpflichtungen für neue Kredite veranschlagt sind. Inwieweit diese Tilgungsleistungen geleistet werden müssen, hängt von der tatsächlichen Neuverschuldung ab. Neben der Deckung des Schuldendienstes ist es weiteres Ziel, die Finanzierung der Investitionen durch Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu ermöglichen bzw. mindestens zu unterstützen. Aufgrund der vorhandenen Liquidität müssen für die Finanzierung der geplanten Investitionsauszahlungen voraussichtlich nur in geringer Höhe zusätzliche Kreditaufnahmen erfolgen, so dass weitere zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen weitestgehend vermieden werden können.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

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

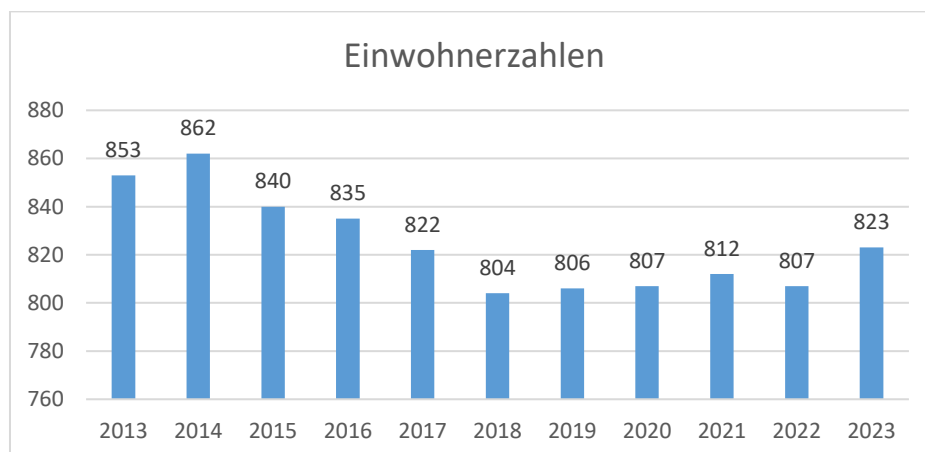
Ergebnisse der innovativen Prognoserechnung zeigen auf, dass die Bevölkerung der Samtgemeinde bis zum Jahr 2020 um 3,9 % abnehmen wird. Wesentlich bedeutsamer für die Kommunalplanung, so die Studie weiter, werde eine stark ausgeprägte Verschiebung der Altersstruktur hin zu den höheren Altersklassen sein, wobei die Zahl der 3- bis 6-Jährigen um 24 % abnehmen und die der über 75-Jährigen um 47 % ansteigen werde.

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

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

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

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.06.2023 weist eine Einwohnerzahl von 823 aus. Die Einwohnerzahlen lassen nach einem konstanten Rückgang nunmehr ab 2018 wieder einen leichten Aufwärtstrend erkennen.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2018** beschlossen.

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2019 bis 2021 soll bis Ende August 2024 erfolgen. Mit Vorlage des letzten Haushaltsplanes wurde noch davon ausgegangen, dass die Jahresrechnungen für die vorgenannten Jahre bis Ende 2023 vorgelegt werden können. Da die Gemeinde Rüdershausen bei der Aufstellung der Jahresrechnungen auf die Unterstützung der Samtgemeinde angewiesen ist und es dort zu einer anderen Priorisierung der Reihenfolge gekommen ist, konnte dieses Ziel nicht eingehalten werden.

Nach derzeitigem Zeitplan wird die Jahresrechnung 2022 in 2025 aufgestellt. Bis Ende des Haushaltsjahres 2026 sollen die Abschlüsse für die Jahre 2023 bis 2025 folgen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, in 2027 das Jahr 2026 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit in 2027 die Jahresrechnung 2026 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH		
Unternehmenssitz:	Görlitzer Str. 2, 37115 Duderstadt, 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 Rüdershausen ist am Stammkapital der Gesellschaft, das insgesamt 35.700 Euro beträgt, mit 2,52 % beteiligt; das entspricht einen Kapitalanteil in Höhe von 900 Euro.	
Geschäftsführer	Herr Thomas Kistner	
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus drei Personen. Herr Hermann Hesse, Duderstadt, ist Aufsichtsratsvorsitzender, Herr Klaus Burchard, Herr Hans-Georg Ehler, Herr Lutz Stadermann, Frau Maria Bock und Herr Markus Teichert gehören ebenfalls dem Aufsichtsrat an.	
Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafter üben die ihnen zusehenden Rechte gemeinschaftlich aus. Pro Gesellschaftsanteil -300 €- wird ein Stimmrecht ausgeübt. Zur Zeit bestehen 119 Stimmrechtsanteile.	
Beteiligungen des Unternehmens	Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Eine Gewinnausschüttung wurde zuletzt in Höhe von 126,26 € (Dividende 2022) gezahlt.	
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NkomVG	Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2021	Bilanzsumme	11.689.305,95 Euro
	Umsatzerlöse	1.904.973,77 Euro
	Verbindlichkeiten	2.876.887,12 Euro
	Jahresüberschuss	329.058,60 Euro

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

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	689.535,14	661.500	708.200	749.000	782.500	808.900
61100.301100 Grundsteuer A	7.181,51	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
61100.301200 Grundsteuer B	95.162,72	95.500	96.600	97.700	98.800	99.900
61100.301300 Gewerbesteuer	232.900,41	187.800	228.000	243.200	254.800	262.600
61100.302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	317.719,00	338.500	342.900	366.600	386.800	403.800
61100.302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.255,00	26.600	26.800	27.600	28.200	28.700
61100.303200 Hundesteuer	6.016,50	5.900	6.700	6.700	6.700	6.700
61100.304900 Sonstige steuerähnliche Erträge	5.300,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.872,78	130.300	192.100	175.200	195.500	198.900
11100.314200 Zuweisungen für laufende Zwecke - Gemeinden nicht steuerpflichtig	440,50	500	500	500	500	500
36500.314200 Zuweisungen für laufende Zwecke - Gemeinden nicht steuerpflichtig	23.691,78	2.200	0	0	0	0
53100.314700 Zuschüsse für laufende Zwecke - private Unternehmen nicht steuerpflichtig	0,00	0	0	3.000	18.000	18.000
55100.314800 Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche nicht steuerpflichtig	1.492,50	0	800	0	0	0
55500.314100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Land	13.873,00	0	22.000	0	0	0
55500.314800 Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche nicht steuerpflichtig	3.500,00	5.500	5.300	5.300	5.300	5.300
57302.314200 Zuweisungen für laufende Zwecke - Gemeinden nicht steuerpflichtig	499,00	0	0	0	0	0
61100.313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen - Land	1.616,00	0	0	0	0	0
61100.313200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - Gemeinden nicht steuerpflichtig	129.760,00	122.100	163.500	166.400	171.700	175.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	32.800	27.300	31.800	36.000	35.300
11100.316100 Erträge aus SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse	0,00	600	600	600	600	600
36601.316100 Erträge aus SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse Kto-FV	0,00	300	300	300	200	0
54100.316100 Erträge aus SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse Kto-FV	0,00	100	100	100	100	100
54100.337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte Kto-FV	0,00	20.200	15.100	20.000	24.700	24.700

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
1	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
55100.316100 Erträge aus Auflösung von SoPo Zuweisungen/Zuschüsse	0,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
57302.316100 Erträge aus SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
61100.316100 Erträge aus SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse	0,00	6.900	6.500	6.100	5.700	5.200
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.498,32	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11100.331100 Verwaltungsgebühren nicht steuerpflichtig	380,00	500	500	500	500	500
57302.332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte nicht steuerpflichtig	2.118,32	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6. privatrechtliche Entgelte	108.001,40	48.400	45.900	52.900	52.400	52.400
11100.341100 Mieten und Pachten nicht steuerpflichtig	28.873,19	30.000	30.000	0	0	0
11100.341199 Mieten und Pachten 0 %	0,00	0	0	30.000	30.000	30.000
11100.342100 Erträge aus Verkauf nicht steuerpflichtig	60,00	100	100	0	0	0
11100.342199 Erträge aus Verkauf 0 %	0,00	0	0	1.700	1.700	1.700
54100.346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte nicht steuerpflichtig	968,78	300	300	1.500	1.500	1.500
55500.342100 Erträge aus Verkauf nicht steuerpflichtig	63.224,45	5.000	3.000	0	0	0
55500.342105 Erträge aus Verkauf 5,5 %	0,00	0	0	5.000	5.000	5.000
57301.342199 Erträge aus Verkauf 0 %	0,00	0	0	1.700	1.700	1.700
57302.341100 Mieten und Pachten nicht steuerpflichtig	120,00	0	0	0	0	0
57302.342100 Erträge aus Verkauf nicht steuerpflichtig	14.192,40	13.000	12.500	0	0	0
57302.342199 Erträge aus Verkauf 0 %	0,00	0	0	13.000	12.500	12.500
57302.346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte nicht steuerpflichtig	562,58	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.769,60	77.100	3.100	63.100	3.100	3.100
36500.348200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden nicht steuerpflichtig	25.694,14	17.000	3.000	3.000	3.000	3.000
51100.348800 Erstattungen von übrigen Bereichen nicht steuerpflichtig	0,00	60.000	0	60.000	0	0
55100.348100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen - Land	23,86	100	100	100	100	100
57301.348800 Erstattungen von übrigen Bereichen nicht steuerpflichtig	51,60	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-2.064,25	200	200	200	200	200

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
1	2022 -Euro- 2	2023 -Euro- 3	2024 -Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
57300.365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	126,26	100	100	100	100	100
61100.369100 Verzinsung von Steuernachforderungen nicht steuerpflichtig	-2.190,51	100	100	100	100	100
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	36.804,95	30.100	29.800	30.200	30.600	30.100
11100.358230 Erträge aus der Auflösung von Urlaub	72,38	0	0	0	0	0
53100.351100 Konzessionsabgaben nicht steuerpflichtig	17.649,20	18.500	18.000	0	0	0
53100.351119 Konzessionsabgaben 19 %	0,00	0	0	18.500	19.000	18.500
53200.351100 Konzessionsabgaben nicht steuerpflichtig	1.253,14	1.400	1.400	0	0	0
53200.351119 Konzessionsabgaben 19 %	0,00	0	0	1.400	1.400	1.400
53300.351100 Konzessionsabgaben nicht steuerpflichtig	8.568,10	9.000	9.200	0	0	0
53300.351119 Konzessionsabgaben 19 %	0,00	0	0	9.100	9.000	9.000
57300.356300 Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften nicht steuerpflichtig	883,99	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
61100.356200 Säumniszuschläge	-509,27	0	0	0	0	0
61100.358310 Ertr. aus Aufl. od. Herabs. v. Wertber. auf Forder.	8.887,41	0	0	0	0	0
12. Summe ordentliche Erträge	1.035.417,94	982.400	1.008.600	1.104.400	1.102.300	1.130.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	74.903,89	76.200	87.100	87.100	87.100	87.100
11100.401200 Arbeitnehmer	2.231,48	2.400	2.500	2.500	2.500	2.500
11100.403200 SozVers Arbeitnehmer	179,85	300	200	200	200	200
11100.407110 Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	30,25	100	100	100	100	100
11100.407120 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	0,00	100	100	100	100	100
57301.401200 Entgelte Arbeitnehmer	56.519,79	56.900	65.000	65.000	65.000	65.000
57301.403200 SozVers Arbeitnehmer	12.559,94	12.000	13.700	13.700	13.700	13.700
57302.401200 Arbeitnehmer	2.560,52	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
57302.403200 SozVers Arbeitnehmer	822,06	900	1.500	1.500	1.500	1.500
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.652,56	189.500	175.100	233.900	104.900	105.100

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
1	2022 -Euro- 2	2023 -Euro- 3	2024 -Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
11100.421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.062,35	7.000	6.000	2.500	3.000	2.500
11100.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	11,92	0	0	0	0	0
11100.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15,99	200	200	200	200	200
11100.424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.514,13	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
11100.426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	50,00	0	0	0	0	0
11100.427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.057,00	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
36601.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	296,74	400	800	400	400	400
36602.421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14,97	500	300	400	300	300
36602.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
42401.421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	200	0	0	0	0
51100.427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	180,79	0	15.000	0	0	0
51100.429100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	60.000	0	60.000	0	0
54100.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.501,89	10.000	23.000	10.000	10.000	10.000
54100.424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.890,62	16.900	13.400	13.400	13.400	13.400
54500.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.171,15	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
54500.427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.834,18	8.500	8.000	8.000	8.000	8.000
55100.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.511,19	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
55100.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	892,50	0	800	0	0	0
55500.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.927,41	25.000	40.000	16.000	15.000	15.000
55500.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	118,84	0	0	0	0	0
55500.424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.222,19	3.500	5.000	4.200	4.000	4.000
55500.427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	38,00	100	100	100	100	100
57301.421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15,59	300	200	200	200	200

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
1	2022 -Euro- 2	2023 -Euro- 3	2024 -Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
57301.422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	380,66	1.800	1.200	2.000	1.200	2.000
57301.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	141,15	500	5.000	500	500	500
57301.424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	672,13	800	800	800	800	800
57301.425100 Haltung von Fahrzeugen	6.533,98	6.500	6.500	6.000	6.000	6.000
57301.426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	558,62	400	500	400	500	400
57302.421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.930,90	3.000	8.000	70.000	3.000	3.000
57302.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	548,96	200	100	100	100	100
57302.424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.558,71	17.000	15.000	13.500	13.000	13.000
16. Abschreibungen	452,60	71.400	72.600	80.600	89.500	92.000
11100.471130 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
11100.471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	0	1.400	1.400	1.400
11100.471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	600	600	600	500
11100.472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	452,60	0	0	0	0	0
36500.471101 Abschreibungen auf immaterielle VMGS aus geleisteten Investitionszuwendungen	0,00	10.000	13.200	15.600	15.600	15.600
36601.471120 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	0,00	100	100	100	100	100
36601.471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	600	600	600	500	300
42401.471120 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	0,00	200	200	200	200	200
42401.471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200	0	0	0	0
54100.471101 Abschreibungen auf immaterielle VMGS aus geleisteten Investitionszuwendungen	0,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
54100.471120 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	0,00	0	500	500	500	500
54100.471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	21.300	18.500	22.000	31.500	34.300
54500.471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	100	200	200	200	200
55100.471120 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
55100.471130 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	500	500	500	500	500

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
1	2022 -Euro- 2	2023 -Euro- 3	2024 -Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
55100.471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
55100.471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
57301.471130 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	700	700	700	700	700
57301.471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	900	900	1.900	1.400	1.400
57301.471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
57301.471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	900	300	0	0	0
57302.471130 Abschreibungen auf Gebäude	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
57302.471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
57302.471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200	700	700	700	700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.151,74	7.100	11.600	13.100	15.100	18.600
61100.459200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
61200.451700 Zinsaufwendungen - Kreditinstitute	3.151,74	7.000	11.500	13.000	15.000	18.500
18. Transferaufwendungen	645.741,51	618.000	506.700	503.800	529.800	548.900
11100.431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche	0,00	0	0	0	3.400	0
28100.431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche	44,36	200	200	200	200	200
36500.431800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche	109.949,15	50.000	0	0	0	0
61100.434100 Gewerbesteuerumlage	28.356,00	18.800	22.800	24.400	25.500	26.300
61100.437210 Kreisumlage	311.040,00	343.100	302.300	299.500	312.900	326.500
61100.437220 Samtgemeindeumlage	196.352,00	205.900	181.400	179.700	187.800	195.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.944,38	158.200	223.000	222.900	222.900	223.000
11100.442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.661,70	8.000	7.500	7.500	7.500	7.500
11100.442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12,00	100	100	100	100	100
11100.443100 Geschäftsaufwendungen	7.010,96	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
11100.444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.964,74	2.200	2.500	2.500	2.500	2.500
11100.445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten (lfd. Verw.) - Gemeinden (GV)	24.600,00	26.000	30.000	30.000	30.000	30.000
28100.442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	150,00	200	0	0	0	0

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
36500.445200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten (lfd. Verw.) - Gemeinden (GV)	0,00	108.000	170.000	170.000	170.000	170.000
55500.442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	112,49	200	200	200	200	200
55500.444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.429,97	2.500	1.600	1.600	1.600	1.600
57302.443100 Geschäftsaufwendungen	1.515,79	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
57302.444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.486,73	2.500	2.600	2.500	2.500	2.600
20. Summe ordentliche Aufwendungen	880.846,68	1.120.400	1.076.100	1.141.400	1.049.300	1.074.700
21. ordentliches Ergebnis	154.571,26	-138.000	-67.500	-37.000	53.000	56.200
22. außerordentliche Erträge	23.308,32	0	16.100	0	0	0
11100.502200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	16.100	0	0	0
51100.531100 Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	14.420,91	0	0	0	0	0
61100.502500 Erträge aus abgeschriebenem Forderungen	8.887,41	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	23.308,32	0	16.100	0	0	0
25. Jahresergebnis	177.879,58	-138.000	-51.400	-37.000	53.000	56.200
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	757.624,52	661.500	708.200	749.000	782.500	808.900
61100.601100 Grundsteuer A	7.122,70	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
61100.601200 Grundsteuer B	94.546,85	95.500	96.600	97.700	98.800	99.900
61100.601300 Gewerbesteuer	283.558,67	187.800	228.000	243.200	254.800	262.600
61100.602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	334.716,00	338.500	342.900	366.600	386.800	403.800
61100.602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	26.616,00	26.600	26.800	27.600	28.200	28.700
61100.603200 Hundesteuer	5.764,30	5.900	6.700	6.700	6.700	6.700
61100.604900 Sonstige steuerähnliche Einzahlungen	5.300,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.485,05	130.300	192.100	175.200	195.500	198.900
11100.614200 Zuweisungen für laufende Zwecke - Gemeinden nicht steuerpflichtig	439,43	500	500	500	500	500
36500.614200 Zuweisungen für laufende Zwecke - Gemeinden nicht steuerpflichtig	10.153,62	2.200	0	0	0	0
53100.614700 Zuschüsse für laufende Zwecke - private Unternehmen nicht steuerpflichtig	0,00	0	0	3.000	18.000	18.000
55100.614800 Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche nicht steuerpflichtig	600,00	0	800	0	0	0
55500.614100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Land	13.873,00	0	22.000	0	0	0
55500.614800 Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche nicht steuerpflichtig	3.000,00	5.500	5.300	5.300	5.300	5.300
57302.614200 Zuweisungen für laufende Zwecke - Gemeinden nicht steuerpflichtig	499,00	0	0	0	0	0
61100.613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen - Land	1.616,00	0	0	0	0	0
61100.613200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - Gemeinden nicht steuerpflichtig	125.304,00	122.100	163.500	166.400	171.700	175.100
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.243,21	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11100.631100 Verwaltungsgebühren nicht steuerpflichtig	380,00	500	500	500	500	500
57302.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte nicht steuerpflichtig	1.863,21	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5. privatrechtliche Entgelte	103.634,76	48.400	45.900	52.900	52.400	52.400
11100.641100 Mieten und Pachten nicht steuerpflichtig	26.780,14	30.000	30.000	0	0	0

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
1	2022 -Euro- 2	2023 -Euro- 3	2024 -Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
11100.641199 Mieten und Pachten 0 %	0,00	0	0	30.000	30.000	30.000
11100.642100 Einzahlungen aus Verkauf nicht steuerpflichtig	60,00	100	100	0	0	0
11100.642199 Einzahlungen aus Verkauf 0 %	0,00	0	0	1.700	1.700	1.700
54100.646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte nicht steuerpflichtig	968,78	300	300	1.500	1.500	1.500
55500.642100 Einzahlungen aus Verkauf nicht steuerpflichtig	62.674,45	5.000	3.000	0	0	0
55500.642105 Einzahlungen aus Verkauf 5,5 %	0,00	0	0	5.000	5.000	5.000
57301.642199 Einzahlungen aus Verkauf 0 %	0,00	0	0	1.700	1.700	1.700
57302.641100 Mieten und Pachten nicht steuerpflichtig	240,00	0	0	0	0	0
57302.642100 Einzahlungen aus Verkauf nicht steuerpflichtig	12.348,81	13.000	12.500	0	0	0
57302.642199 Einzahlungen aus Verkauf 0 %	0,00	0	0	13.000	12.500	12.500
57302.646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte nicht steuerpflichtig	562,58	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.293,77	77.100	3.100	63.100	3.100	3.100
36500.648200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden nicht steuerpflichtig	12.194,45	17.000	3.000	3.000	3.000	3.000
51100.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen nicht steuerpflichtig	0,00	60.000	0	60.000	0	0
55100.648100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen - Land	47,72	100	100	100	100	100
57301.648800 Erstattungen von übrigen Bereichen nicht steuerpflichtig	51,60	0	0	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.316,77	200	200	200	200	200
57300.665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	126,26	100	100	100	100	100
61100.669100 Verzinsung von Steuernachforderungen nicht steuerpflichtig	2.190,51	100	100	100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	30.167,98	30.100	29.800	30.200	30.600	30.100
53100.651100 Konzessionsabgaben nicht steuerpflichtig	18.120,45	18.500	18.000	0	0	0
53100.651119 Konzessionsabgaben 19 %	0,00	0	0	18.500	19.000	18.500
53200.651100 Konzessionsabgaben nicht steuerpflichtig	1.298,43	1.400	1.400	0	0	0
53200.651119 Konzessionsabgaben 19 %	0,00	0	0	1.400	1.400	1.400
53300.651100 Konzessionsabgaben nicht steuerpflichtig	9.080,84	9.000	9.200	0	0	0
53300.651119 Konzessionsabgaben 19 %	0,00	0	0	9.100	9.000	9.000

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
57300.656300 Einzahlung aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften nicht steuerpflichtig	883,99	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
61100.656200 Säumniszuschläge	784,27	0	0	0	0	0
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.063.766,06	949.600	981.300	1.072.600	1.066.300	1.095.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	74.560,38	76.000	86.900	86.900	86.900	86.900
11100.701200 Arbeitnehmer	2.231,48	2.400	2.500	2.500	2.500	2.500
11100.703200 SozVers Arbeitnehmer	179,85	300	200	200	200	200
57301.701200 Arbeitnehmer	56.519,79	56.900	65.000	65.000	65.000	65.000
57301.703200 SozVers Arbeitnehmer	12.522,75	12.000	13.700	13.700	13.700	13.700
57302.701200 Entgelte Arbeitnehmer	2.560,52	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
57302.703200 SozVers Arbeitnehmer	545,99	900	1.500	1.500	1.500	1.500
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	120.236,56	189.500	175.100	233.900	104.900	105.100
11100.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.092,06	7.000	6.000	2.500	3.000	2.500
11100.721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	11,92	0	0	0	0	0
11100.722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15,99	200	200	200	200	200
11100.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.034,02	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
11100.726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	50,00	0	0	0	0	0
11100.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.811,74	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
36601.721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	296,74	400	800	400	400	400
36602.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14,97	500	300	400	300	300
36602.722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
42401.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	200	0	0	0	0
51100.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	11.805,29	0	15.000	0	0	0
51100.729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	60.000	0	60.000	0	0

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
1	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
2	3	4	5	6	7	
54100.721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.501,89	10.000	23.000	10.000	10.000	10.000
54100.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.890,62	16.900	13.400	13.400	13.400	13.400
54500.721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.015,24	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
54500.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6.834,18	8.500	8.000	8.000	8.000	8.000
55100.721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.511,19	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
55100.722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	800	0	0	0
55500.721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.023,71	25.000	40.000	16.000	15.000	15.000
55500.722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	118,84	0	0	0	0	0
55500.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.374,89	3.500	5.000	4.200	4.000	4.000
55500.727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	38,00	100	100	100	100	100
57301.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15,59	300	200	200	200	200
57301.722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	380,66	1.800	1.200	2.000	1.200	2.000
57301.722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	141,15	500	5.000	500	500	500
57301.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	672,13	800	800	800	800	800
57301.725100 Haltung von Fahrzeugen	6.432,04	6.500	6.500	6.000	6.000	6.000
57301.726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	558,62	400	500	400	500	400
57302.721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.930,90	3.000	8.000	70.000	3.000	3.000
57302.722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	536,97	200	100	100	100	100
57302.724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.127,21	17.000	15.000	13.500	13.000	13.000
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.152,92	7.100	11.600	13.100	15.100	18.600
61100.759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
61200.751700 Zinsauszahlungen - Kreditinstitute	3.152,92	7.000	11.500	13.000	15.000	18.500
14. Transferauszahlungen	587.096,36	618.000	481.100	508.300	533.900	548.300
11100.731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche	0,00	0	0	0	3.400	0

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
28100.731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche	44,36	200	200	200	200	200
36500.731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche	106.000,00	50.000	0	0	0	0
61100.734100 Gewerbesteuerumlage	26.724,00	18.800	22.800	24.400	25.500	26.300
61100.737210 Kreisumlage	281.800,00	343.100	286.300	302.300	315.500	326.100
61100.737220 Samtgemeindeumlage	172.528,00	205.900	171.800	181.400	189.300	195.700
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	41.350,54	158.200	223.000	222.900	222.900	223.000
11100.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.518,07	8.000	7.500	7.500	7.500	7.500
11100.742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12,00	100	100	100	100	100
11100.743100 Geschäftsauszahlungen	2.837,69	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
11100.744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.964,74	2.200	2.500	2.500	2.500	2.500
11100.745200 Erstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit - Gemeinden (GV)	24.600,00	26.000	30.000	30.000	30.000	30.000
28100.742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	137,50	200	0	0	0	0
36500.745200 Erstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit - Gemeinden (GV)	0,00	108.000	170.000	170.000	170.000	170.000
55500.742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	71,49	200	200	200	200	200
55500.744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.224,73	2.500	1.600	1.600	1.600	1.600
57302.743100 Geschäftsauszahlungen	1.497,59	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
57302.744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.486,73	2.500	2.600	2.500	2.500	2.600
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	826.396,76	1.048.800	977.700	1.065.100	963.700	981.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.369,30	-99.200	3.600	7.500	102.600	113.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	400,00	0	0	0	0	0
11100.681800 Investitionszuwendungen - übrige Bereiche	400,00	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	27.000	54.000	0	0	0
54100.689100 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	27.000	54.000	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	14.420,91	0	0	0	0	0
51100.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	14.420,91	0	0	0	0	0

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	14.820,91	27.000	54.000	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	58.592,46	30.000	110.000	70.000	576.300	0
11100.787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0
54100.787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	58.592,46	30.000	60.000	70.000	576.300	0
57301.787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.371,49	4.000	5.000	0	0	0
11100.783110 Auszahlungen f. d. Erwerb von VMG über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	3.371,49	0	0	0	0	0
57301.783110 Auszahlungen f. d. Erwerb von VMG über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	0,00	0	5.000	0	0	0
57302.783110 Auszahlungen f. d. Erwerb von VMG über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	0,00	4.000	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.098,86	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
57300.785300 Sonstige Anteilsrechte	1.098,86	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	70.000	0	0	0
36500.781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen - Gemeinden (GV)	0,00	0	70.000	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.062,81	35.100	186.100	71.100	577.400	1.100
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.241,90	-8.100	-132.100	-71.100	-577.400	-1.100
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	189.127,40	-107.300	-128.500	-63.600	-474.800	112.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	150.000,00	0	132.100	71.100	577.400	0
61200.692700 Kreditaufnahmen für Investitionen - Kreditinstitute	150.000,00	0	132.100	71.100	577.400	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.606,14	15.000	16.300	20.000	25.000	30.000
61200.792700 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kreditinstitute	8.606,14	15.000	16.300	20.000	25.000	30.000

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2025	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027
	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	141.393,86	-15.000	115.800	51.100	552.400	-30.000
36. Finanzmittelveränderung	330.521,26	-122.300	-12.700	-12.500	77.600	82.600

Übersicht Ergebnishaushalt

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -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	101.700	558.000	-456.300	16.100	0	16.100
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	906.900	518.100	388.800	0	0	0
Summe	1.008.600	1.076.100	-67.500	16.100	0	16.100

Übersicht Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	80.900	485.200	-404.300	54.000	186.100	-132.100	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	900.400	492.500	407.900	0	0	0	132.100	16.300	115.800	0
Summe	981.300	977.700	3.600	54.000	186.100	-132.100	132.100	16.300	115.800	0

Übersicht über die Produktgruppen

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

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

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

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

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

- Kommunale Beteiligung an der Kindertagesstätte in Rhumspringe

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

57301 Bauhof

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

53200 Gasversorgung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

53300 Wasserversorgung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2024

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

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

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

Nr.	Produktziel inkl. Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2024	Ist 2024
11100 Verwaltungssteuerung und -service				
1	Als Beitrag zum Ausbau erneuerbarer Energien soll auf dem Dach des Gemeindebüros eine Photovoltaikanlage im Jahr 2024 errichtet werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen				
2	Im Rahmen des Glasfaserausbaus sollen bis Ende des Jahres 2024 Ausbesserungsarbeiten an Gemeindestraßen und Gehwegen erfolgen.	Umsetzungsquote (%)	100	
55500 Land- und Forstwirtschaft				
3	Bis Ende des Jahres 2024 sollen im Gemeindeforst in den Abteilungen 4a2 und 4e3 Flächenräumungen erfolgen.	Umsetzungsquote (%)	100	
4	Nach den Flächenräumungen sollen in den Forstabteilungen u. a. zur Verbesserung der Nachhaltigkeit bis zum Ende des Haushaltsjahres Neuanpflanzungen durchgeführt werden.	Rotbuche Lärche Vogelkirsche Douglasie Bergahorn (Anzahl)	3550 1300 1100 900 650	
57301 Bauhof				
5	Zur Sicherstellung und Aufrechterhaltung des Bauhofbetriebs soll im Jahr 2024 ein Schredder-/Holzhäcksler angeschafft werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
6	Als Beitrag zum Ausbau erneuerbarer Energien soll auf dem Dach des Bauhofes eine Photovoltaikanlage im Jahr 2024 errichtet 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 2024

1. Budget – Definition

Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, können gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (**Budget**) mit Bewirtschaftungserleichterungen erklärt werden, jedoch nicht die durch Haushaltsvermerk zur Zweckbindung nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO gebundenen Haushaltsmittel. Folglich sind Ertragsproduktkonten, die durch Haushaltsvermerk nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO für bestimmte Aufwandsproduktkonten zweckgebunden werden, von der Budgetierung ausgeschlossen, folgerichtig betrifft das auch die damit verbundenen Aufwandsproduktkonten. Veranschlagungstechnisch bleiben die davon betroffenen Produktkonten Teil des im Übrigen budgetierten Bereichs, werden aber nicht in die mit der Budgetierung verbundenen Bewirtschaftungserleichterungen einbezogen.

Diese Regelung über die Bildung von Budgets wird von der Gemeinde in Anspruch genommen. Mit der Budgetbildung soll insbesondere das Prinzip der Ressourcenverantwortung konkretisiert und die Effektivität und Effizienz durch eine flexible Bewirtschaftung gesteigert werden. Innerhalb des Budgets gelten Bewirtschaftungserleichterungen.

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

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

3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

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

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

Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

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

4. Budgetbereiche

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

Allgemeinbudgets:

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

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

Querschnittsbudgets:

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

5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

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

6. Berichtswesen, Controlling, Ziele und Kennzahlen

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten erfolgt die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung nicht vollumfänglich, sondern nur bei den öffentlichen Einrichtungen einer Gemeinde (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 01.01.2024 in Kraft.

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

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

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.496,78	8.200	28.600	5.800	5.800	5.800
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		25.900	20.800	25.700	30.300	30.100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.498,32	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6. privatrechtliche Entgelte	108.001,40	48.400	45.900	52.900	52.400	52.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.769,60	77.100	3.100	63.100	3.100	3.100
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	126,26	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	956,37	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
12. Summe ordentliche Erträge	180.848,73	162.900	101.700	150.800	94.900	94.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	74.903,89	76.200	87.100	87.100	87.100	87.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.652,56	189.500	175.100	233.900	104.900	105.100
16. Abschreibungen	452,60	71.400	72.600	80.600	89.500	92.000
18. Transferaufwendungen	109.993,51	50.200	200	200	3.600	200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.944,38	158.200	223.000	222.900	222.900	223.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	341.946,94	545.500	558.000	624.700	508.000	507.400
21. ordentliches Ergebnis	-161.098,21	-382.600	-456.300	-473.900	-413.100	-412.700
22. außerordentliche Erträge	14.420,91		16.100			
24. außerordentliches Ergebnis	14.420,91		16.100			
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-146.677,30	-382.600	-440.200	-473.900	-413.100	-412.700
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			97.900	92.600	91.400	92.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			97.900	92.600	91.400	92.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-146.677,30	-382.600	-440.200	-473.900	-413.100	-412.700

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.565,05	8.200	28.600		5.800	5.800	5.800

4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.243,21	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
5. privatrechtliche Entgelte	103.634,76	48.400	45.900		52.900	52.400	52.400
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.293,77	77.100	3.100		63.100	3.100	3.100
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	126,26	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	883,99	1.200	1.200		1.200	1.200	1.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.747,04	137.000	80.900		125.100	64.600	64.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	74.560,38	76.000	86.900		86.900	86.900	86.900
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	120.236,56	189.500	175.100		233.900	104.900	105.100
14. Transferauszahlungen	106.044,36	50.200	200		200	3.600	200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	41.350,54	158.200	223.000		222.900	222.900	223.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342.191,84	473.900	485.200		543.900	418.300	415.200
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-194.444,80	-336.900	-404.300		-418.800	-353.700	-350.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	400,00						
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		27.000	54.000				
20. Veräußerung von Sachvermögen	14.420,91						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.820,91	27.000	54.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	58.592,46	30.000	110.000		70.000	576.300	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.371,49	4.000	5.000				
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.098,86	1.100	1.100		1.100	1.100	1.100
28. Aktivierbare Zuwendungen			70.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	63.062,81	35.100	186.100		71.100	577.400	1.100
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.241,90	-8.100	-132.100		-71.100	-577.400	-1.100
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-242.686,70	-345.000	-536.400		-489.900	-931.100	-351.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-242.686,70	-345.000	-536.400		-489.900	-931.100	-351.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	440,50	500	500	500	500	500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		600	600	600	600	600
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	380,00	500	500	500	500	500
6. privatrechtliche Entgelte	28.933,19	30.100	30.100	31.700	31.700	31.700
11. sonstige ordentliche Erträge	72,38					
12. Summe ordentliche Erträge	29.826,07	31.700	31.700	33.300	33.300	33.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.441,58	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.711,39	24.200	21.700	18.200	18.700	18.200
16. Abschreibungen	452,60	11.800	12.300	13.700	13.700	13.600
18. Transferaufwendungen					3.400	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	40.249,40	43.300	47.100	47.100	47.100	47.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	61.854,97	82.200	84.000	81.900	85.800	81.800
21. ordentliches Ergebnis	-32.028,90	-50.500	-52.300	-48.600	-52.500	-48.500
22. außerordentliche Erträge			16.100			
24. außerordentliches Ergebnis			16.100			
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-32.028,90	-50.500	-36.200	-48.600	-52.500	-48.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			5.700	5.400	5.300	5.300
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-5.700	-5.400	-5.300	-5.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.028,90	-50.500	-41.900	-54.000	-57.800	-53.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	439,43	500	500		500	500	500
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	380,00	500	500		500	500	500
5. privatrechtliche Entgelte	26.840,14	30.100	30.100		31.700	31.700	31.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.659,57	31.100	31.100		32.700	32.700	32.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	2.411,33	2.700	2.700		2.700	2.700	2.700
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	19.015,73	24.200	21.700		18.200	18.700	18.200
14. Transferauszahlungen						3.400	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.932,50	43.300	47.100		47.100	47.100	47.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.359,56	70.200	71.500		68.000	71.900	68.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.699,99	-39.100	-40.400		-35.300	-39.200	-35.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	400,00						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400,00						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen			25.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.371,49						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.371,49		25.000				

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

31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.971,49		-25.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-32.671,48	-39.100	-65.400		-35.300	-39.200	-35.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-32.671,48	-39.100	-65.400		-35.300	-39.200	-35.300

D. Investitionen Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-summe	bisher bereitges teilt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
11100202401 Errichtung Photovoltaikanlage Gemeindebüro									
Auszahlungen	25.000,00		25.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-25.000,00		-25.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	44,36	200	200	200	200	200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	150,00	200				
20. Summe ordentliche Aufwendungen	194,36	400	200	200	200	200
21. ordentliches Ergebnis	-194,36	-400	-200	-200	-200	-200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-194,36	-400	-200	-200	-200	-200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-194,36	-400	-200	-200	-200	-200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
14. Transferauszahlungen	44,36	200	200		200	200	200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	137,50	200					
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181,86	400	200		200	200	200
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-181,86	-400	-200		-200	-200	-200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-181,86	-400	-200		-200	-200	-200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-181,86	-400	-200		-200	-200	-200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.691,78	2.200				
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.694,14	17.000	3.000	3.000	3.000	3.000
12. Summe ordentliche Erträge	49.385,92	19.200	3.000	3.000	3.000	3.000
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		10.000	13.200	15.600	15.600	15.600
18. Transferaufwendungen	109.949,15	50.000				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		108.000	170.000	170.000	170.000	170.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	109.949,15	168.000	183.200	185.600	185.600	185.600
21. ordentliches Ergebnis	-60.563,23	-148.800	-180.200	-182.600	-182.600	-182.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-60.563,23	-148.800	-180.200	-182.600	-182.600	-182.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			500	500	500	500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-500	-500	-500	-500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-60.563,23	-148.800	-180.700	-183.100	-183.100	-183.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.153,62	2.200					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.194,45	17.000	3.000		3.000	3.000	3.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.348,07	19.200	3.000		3.000	3.000	3.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
14. Transferauszahlungen	106.000,00	50.000					
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		108.000	170.000		170.000	170.000	170.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.000,00	158.000	170.000		170.000	170.000	170.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-83.651,93	-138.800	-167.000		-167.000	-167.000	-167.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
28. Aktivierbare Zuwendungen			70.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			70.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			-70.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-83.651,93	-138.800	-237.000		-167.000	-167.000	-167.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-83.651,93	-138.800	-237.000		-167.000	-167.000	-167.000

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	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitges teilt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
36500201701 Zuschuss Neubau Kindergarten									
Auszahlungen	400.000,00	330.000	70.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-400.000,00	-330.000	-70.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		300	300	300	200	
12. Summe ordentliche Erträge		300	300	300	200	
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296,74	400	800	400	400	400
16. Abschreibungen		700	700	700	600	400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	296,74	1.100	1.500	1.100	1.000	800
21. ordentliches Ergebnis	-296,74	-800	-1.200	-800	-800	-800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-296,74	-800	-1.200	-800	-800	-800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			3.000	2.800	2.800	2.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-3.000	-2.800	-2.800	-2.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-296,74	-800	-4.200	-3.600	-3.600	-3.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	296,74	400	800		400	400	400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	296,74	400	800		400	400	400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-296,74	-400	-800		-400	-400	-400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-296,74	-400	-800		-400	-400	-400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-296,74	-400	-800		-400	-400	-400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14,97	700	500	600	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	14,97	700	500	600	500	500
21. ordentliches Ergebnis	-14,97	-700	-500	-600	-500	-500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-14,97	-700	-500	-600	-500	-500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-14,97	-700	-500	-600	-500	-500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	14,97	700	500		600	500	500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14,97	700	500		600	500	500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14,97	-700	-500		-600	-500	-500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-14,97	-700	-500		-600	-500	-500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-14,97	-700	-500		-600	-500	-500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200				
16. Abschreibungen		400	200	200	200	200
20. Summe ordentliche Aufwendungen		600	200	200	200	200
21. ordentliches Ergebnis		-600	-200	-200	-200	-200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-600	-200	-200	-200	-200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-600	-200	-200	-200	-200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		200					
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		200					
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-200					
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag		-200					
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung		-200					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		60.000		60.000		
12. Summe ordentliche Erträge		60.000		60.000		
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180,79	60.000	15.000	60.000		
20. Summe ordentliche Aufwendungen	180,79	60.000	15.000	60.000		
21. ordentliches Ergebnis	-180,79		-15.000			
22. außerordentliche Erträge	14.420,91					
24. außerordentliches Ergebnis	14.420,91					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	14.240,12		-15.000			
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	14.240,12		-15.000			

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		60.000			60.000		
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		60.000			60.000		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	11.805,29	60.000	15.000		60.000		
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.805,29	60.000	15.000		60.000		
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.805,29		-15.000				
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen	14.420,91						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.420,91						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	14.420,91						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	2.615,62		-15.000				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	2.615,62		-15.000				

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		20.300	15.200	20.100	24.800	24.800
6. privatrechtliche Entgelte	968,78	300	300	1.500	1.500	1.500
12. Summe ordentliche Erträge	968,78	20.600	15.500	21.600	26.300	26.300
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.392,51	26.900	36.400	23.400	23.400	23.400
16. Abschreibungen		22.900	20.600	24.100	33.600	36.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	31.392,51	49.800	57.000	47.500	57.000	59.800
21. ordentliches Ergebnis	-30.423,73	-29.200	-41.500	-25.900	-30.700	-33.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-30.423,73	-29.200	-41.500	-25.900	-30.700	-33.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			8.300	7.800	7.700	7.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-8.300	-7.800	-7.700	-7.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.423,73	-29.200	-49.800	-33.700	-38.400	-41.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	968,78	300	300		1.500	1.500	1.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	968,78	300	300		1.500	1.500	1.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	31.392,51	26.900	36.400		23.400	23.400	23.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.392,51	26.900	36.400		23.400	23.400	23.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.423,73	-26.600	-36.100		-21.900	-21.900	-21.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		27.000	54.000				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		27.000	54.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	58.592,46	30.000	60.000		70.000	576.300	
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	58.592,46	30.000	60.000		70.000	576.300	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-58.592,46	-3.000	-6.000		-70.000	-576.300	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-89.016,19	-29.600	-42.100		-91.900	-598.200	-21.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-89.016,19	-29.600	-42.100		-91.900	-598.200	-21.900

D. Investitionen Produkt 54100 Gemeindestraßen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitges teilt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100201901 Endausbau St.-Andreas-Str.									
Einzahlungen	236.000,00	182.000	54.000						
Auszahlungen	320.000,00	260.000	60.000						
54100202501 Flurbereinigung									
Auszahlungen	576.300,00				576.300				
54100202502 Herstellung Fahrbahn Dorfstraße									
Auszahlungen	70.000,00			70.000					
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-730.300,00	-78.000	-6.000	-70.000	-576.300				

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.005,33	15.000	14.500	14.500	14.500	14.500
16. Abschreibungen		100	200	200	200	200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	14.005,33	15.100	14.700	14.700	14.700	14.700
21. ordentliches Ergebnis	-14.005,33	-15.100	-14.700	-14.700	-14.700	-14.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-14.005,33	-15.100	-14.700	-14.700	-14.700	-14.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-14.005,33	-15.100	-14.700	-14.700	-14.700	-14.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	14.849,42	15.000	14.500		14.500	14.500	14.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.849,42	15.000	14.500		14.500	14.500	14.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.849,42	-15.000	-14.500		-14.500	-14.500	-14.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-14.849,42	-15.000	-14.500		-14.500	-14.500	-14.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-14.849,42	-15.000	-14.500		-14.500	-14.500	-14.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.492,50		800			
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23,86	100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge	1.516,36	2.300	3.100	2.300	2.300	2.300
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.403,69	3.000	3.800	3.000	3.000	3.000
16. Abschreibungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.403,69	8.000	8.800	8.000	8.000	8.000
21. ordentliches Ergebnis	-1.887,33	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.887,33	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			48.400	45.900	45.200	45.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-48.400	-45.900	-45.200	-45.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.887,33	-5.700	-54.100	-51.600	-50.900	-51.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600,00		800				
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47,72	100	100		100	100	100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	647,72	100	900		100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.511,19	3.000	3.800		3.000	3.000	3.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.511,19	3.000	3.800		3.000	3.000	3.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.863,47	-2.900	-2.900		-2.900	-2.900	-2.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.863,47	-2.900	-2.900		-2.900	-2.900	-2.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-1.863,47	-2.900	-2.900		-2.900	-2.900	-2.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.373,00	5.500	27.300	5.300	5.300	5.300
6. privatrechtliche Entgelte	63.224,45	5.000	3.000	5.000	5.000	5.000
12. Summe ordentliche Erträge	80.597,45	10.500	30.300	10.300	10.300	10.300
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.306,44	28.600	45.100	20.300	19.100	19.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.542,46	2.700	1.800	1.800	1.800	1.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	23.848,90	31.300	46.900	22.100	20.900	20.900
21. ordentliches Ergebnis	56.748,55	-20.800	-16.600	-11.800	-10.600	-10.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	56.748,55	-20.800	-16.600	-11.800	-10.600	-10.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			25.600	24.200	23.900	24.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-25.600	-24.200	-23.900	-24.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	56.748,55	-20.800	-42.200	-36.000	-34.500	-34.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.873,00	5.500	27.300		5.300	5.300	5.300
5. privatrechtliche Entgelte	62.674,45	5.000	3.000		5.000	5.000	5.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.547,45	10.500	30.300		10.300	10.300	10.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	18.555,44	28.600	45.100		20.300	19.100	19.100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.296,22	2.700	1.800		1.800	1.800	1.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.851,66	31.300	46.900		22.100	20.900	20.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.695,79	-20.800	-16.600		-11.800	-10.600	-10.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	59.695,79	-20.800	-16.600		-11.800	-10.600	-10.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	59.695,79	-20.800	-16.600		-11.800	-10.600	-10.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	126,26	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	883,99	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
12. Summe ordentliche Erträge	1.010,25	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	1.010,25	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	1.010,25	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.010,25	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	126,26	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	883,99	1.200	1.200		1.200	1.200	1.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.010,25	1.300	1.300		1.300	1.300	1.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.010,25	1.300	1.300		1.300	1.300	1.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.098,86	1.100	1.100		1.100	1.100	1.100
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.098,86	1.100	1.100		1.100	1.100	1.100
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.098,86	-1.100	-1.100		-1.100	-1.100	-1.100
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-88,61	200	200		200	200	200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-88,61	200	200		200	200	200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte				1.700	1.700	1.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,60					
12. Summe ordentliche Erträge	51,60			1.700	1.700	1.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	69.079,73	68.900	78.700	78.700	78.700	78.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.302,13	10.300	14.200	9.900	9.200	9.900
16. Abschreibungen		5.600	5.000	5.700	5.200	5.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	77.381,86	84.800	97.900	94.300	93.100	93.800
21. ordentliches Ergebnis	-77.330,26	-84.800	-97.900	-92.600	-91.400	-92.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-77.330,26	-84.800	-97.900	-92.600	-91.400	-92.100
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			97.900	92.600	91.400	92.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			97.900	92.600	91.400	92.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-77.330,26	-84.800				

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte					1.700	1.700	1.700
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,60						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51,60				1.700	1.700	1.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	69.042,54	68.900	78.700		78.700	78.700	78.700
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.200,19	10.300	14.200		9.900	9.200	9.900
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.242,73	79.200	92.900		88.600	87.900	88.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-77.191,13	-79.200	-92.900		-86.900	-86.200	-86.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen			25.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			5.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			30.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			-30.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-77.191,13	-79.200	-122.900		-86.900	-86.200	-86.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-77.191,13	-79.200	-122.900		-86.900	-86.200	-86.900

D. Investitionen Produkt 57301 Bauhof

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitges teilt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57301202401 Errichtung Photovoltaikanlage Bauhof									
Auszahlungen	25.000,00		25.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-25.000,00		-25.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	499,00					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.118,32	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6. privatrechtliche Entgelte	14.874,98	13.000	12.500	13.000	12.500	12.500
12. Summe ordentliche Erträge	17.492,30	17.000	16.500	17.000	16.500	16.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.382,58	4.400	5.500	5.500	5.500	5.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.038,57	20.200	23.100	83.600	16.100	16.100
16. Abschreibungen		14.900	15.400	15.400	15.400	15.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.002,52	4.000	4.100	4.000	4.000	4.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	19.423,67	43.500	48.100	108.500	41.000	41.100
21. ordentliches Ergebnis	-1.931,37	-26.500	-31.600	-91.500	-24.500	-24.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.931,37	-26.500	-31.600	-91.500	-24.500	-24.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			6.400	6.000	6.000	6.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-6.400	-6.000	-6.000	-6.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.931,37	-26.500	-38.000	-97.500	-30.500	-30.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	499,00						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.863,21	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500
5. privatrechtliche Entgelte	13.151,39	13.000	12.500		13.000	12.500	12.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.513,60	14.500	14.000		14.500	14.000	14.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	3.106,51	4.400	5.500		5.500	5.500	5.500
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	13.595,08	20.200	23.100		83.600	16.100	16.100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.984,32	4.000	4.100		4.000	4.000	4.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.685,91	28.600	32.700		93.100	25.600	25.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.172,31	-14.100	-18.700		-78.600	-11.600	-11.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		4.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		4.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-4.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-5.172,31	-18.100	-18.700		-78.600	-11.600	-11.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-5.172,31	-18.100	-18.700		-78.600	-11.600	-11.700

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

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

53 Ver- und Entsorgung
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Arnold Sommer

Budgetierungsbestimmungen:

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

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	689.535,14	661.500	708.200	749.000	782.500	808.900
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.376,00	122.100	163.500	169.400	189.700	193.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		6.900	6.500	6.100	5.700	5.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-2.190,51	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	35.848,58	28.900	28.600	29.000	29.400	28.900
12. Summe ordentliche Erträge	854.569,21	819.500	906.900	953.600	1.007.400	1.036.200
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.151,74	7.100	11.600	13.100	15.100	18.600
18. Transferaufwendungen	535.748,00	567.800	506.500	503.600	526.200	548.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	538.899,74	574.900	518.100	516.700	541.300	567.300
21. ordentliches Ergebnis	315.669,47	244.600	388.800	436.900	466.100	468.900
22. außerordentliche Erträge	8.887,41					
24. außerordentliches Ergebnis	8.887,41					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	324.556,88	244.600	388.800	436.900	466.100	468.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	324.556,88	244.600	388.800	436.900	466.100	468.900

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	757.624,52	661.500	708.200		749.000	782.500	808.900
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.920,00	122.100	163.500		169.400	189.700	193.100
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.190,51	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	29.283,99	28.900	28.600				
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	916.019,02	812.600	900.400		918.500	972.300	1.002.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.152,92	7.100	11.600		13.100	15.100	18.600
14. Transferauszahlungen	481.052,00	567.800	480.900		508.100	530.300	548.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	484.204,92	574.900	492.500		521.200	545.400	566.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	431.814,10	237.700	407.900		397.300	426.900	435.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							

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

Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	431.814,10	237.700	407.900		397.300	426.900	435.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	150.000,00		132.100		71.100	577.400	
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.606,14	15.000	16.300		20.000	25.000	30.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	141.393,86	-15.000	115.800		51.100	552.400	-30.000
36. Finanzmittelveränderung	573.207,96	222.700	523.700		448.400	979.300	405.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen				3.000	18.000	18.000
11. sonstige ordentliche Erträge	17.649,20	18.500	18.000	18.500	19.000	18.500
12. Summe ordentliche Erträge	17.649,20	18.500	18.000	21.500	37.000	36.500
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	17.649,20	18.500	18.000	21.500	37.000	36.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	17.649,20	18.500	18.000	21.500	37.000	36.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	17.649,20	18.500	18.000	21.500	37.000	36.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					3.000	18.000	18.000
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.120,45	18.500	18.000				
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.120,45	18.500	18.000		3.000	18.000	18.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.120,45	18.500	18.000		3.000	18.000	18.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	18.120,45	18.500	18.000		3.000	18.000	18.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	18.120,45	18.500	18.000		3.000	18.000	18.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.253,14	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
12. Summe ordentliche Erträge	1.253,14	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	1.253,14	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	1.253,14	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.253,14	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.298,43	1.400	1.400				
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.298,43	1.400	1.400				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.298,43	1.400	1.400				
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.298,43	1.400	1.400				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	1.298,43	1.400	1.400				

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	8.568,10	9.000	9.200	9.100	9.000	9.000
12. Summe ordentliche Erträge	8.568,10	9.000	9.200	9.100	9.000	9.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	8.568,10	9.000	9.200	9.100	9.000	9.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	8.568,10	9.000	9.200	9.100	9.000	9.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.568,10	9.000	9.200	9.100	9.000	9.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.080,84	9.000	9.200				
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.080,84	9.000	9.200				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.080,84	9.000	9.200				
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	9.080,84	9.000	9.200				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	9.080,84	9.000	9.200				

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	689.535,14	661.500	708.200	749.000	782.500	808.900
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.376,00	122.100	163.500	166.400	171.700	175.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		6.900	6.500	6.100	5.700	5.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-2.190,51	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	8.378,14					
12. Summe ordentliche Erträge	827.098,77	790.600	878.300	921.600	960.000	989.300
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
18. Transferaufwendungen	535.748,00	567.800	506.500	503.600	526.200	548.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	535.748,00	567.900	506.600	503.700	526.300	548.800
21. ordentliches Ergebnis	291.350,77	222.700	371.700	417.900	433.700	440.500
22. außerordentliche Erträge	8.887,41					
24. außerordentliches Ergebnis	8.887,41					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	300.238,18	222.700	371.700	417.900	433.700	440.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	300.238,18	222.700	371.700	417.900	433.700	440.500

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	757.624,52	661.500	708.200		749.000	782.500	808.900
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.920,00	122.100	163.500		166.400	171.700	175.100
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.190,51	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	784,27						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	887.519,30	783.700	871.800		915.500	954.300	984.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		100	100		100	100	100
14. Transferauszahlungen	481.052,00	567.800	480.900		508.100	530.300	548.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481.052,00	567.900	481.000		508.200	530.400	548.200
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.467,30	215.800	390.800		407.300	423.900	435.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	406.467,30	215.800	390.800		407.300	423.900	435.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	406.467,30	215.800	390.800		407.300	423.900	435.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.151,74	7.000	11.500	13.000	15.000	18.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.151,74	7.000	11.500	13.000	15.000	18.500
21. ordentliches Ergebnis	-3.151,74	-7.000	-11.500	-13.000	-15.000	-18.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-3.151,74	-7.000	-11.500	-13.000	-15.000	-18.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.151,74	-7.000	-11.500	-13.000	-15.000	-18.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.152,92	7.000	11.500		13.000	15.000	18.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.152,92	7.000	11.500		13.000	15.000	18.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.152,92	-7.000	-11.500		-13.000	-15.000	-18.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-3.152,92	-7.000	-11.500		-13.000	-15.000	-18.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	150.000,00		132.100		71.100	577.400	
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.606,14	15.000	16.300		20.000	25.000	30.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	141.393,86	-15.000	115.800		51.100	552.400	-30.000
36. Finanzmittelveränderung	138.240,94	-22.000	104.300		38.100	537.400	-48.500

Investitionsplan 2024 - Gemeinde Rüdershausen

Errichtung Photovoltaikanlage Gemeindebüro (Maßnahme-Nr.: 11100202401)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgeste llt	Gesamt VE	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028	Gesamtinve stitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	25.000,00

Zuschuss Neubau Kindergarten (Maßnahme-Nr.: 36500201701)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgeste llt	Gesamt VE	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028	Gesamtinve stitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Auszahlungen	70.000	0	0	0	0	330.000,00	0	0	0	0	0	400.000,00

Endausbau St.-Andreas-Str. (Maßnahme-Nr.: 54100201901)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgeste llt	Gesamt VE	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028	Gesamtinve stitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Einzahlungen	54.000	0	0	0	0	182.000,00	0	0	0	0	0	236.000,00
Auszahlungen	60.000	0	0	0	0	260.000,00	0	0	0	0	0	320.000,00

Flurbereinigung (Maßnahme-Nr.: 54100202501)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgeste llt	Gesamt VE	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028	Gesamtinve stitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Auszahlungen	0	0	576.300	0	0	0,00	0	0	0	0	0	576.300,00

Herstellung Fahrbahn Dorfstraße (Maßnahme-Nr.: 54100202502)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgeste llt	Gesamt VE	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028	Gesamtinve stitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Auszahlungen	0	70.000	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	70.000,00

Investitionsplan 2024 - Gemeinde Rüdershausen

Errichtung Photovoltaikanlage Bauhof (Maßnahme-Nr.: 57301202401)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgeste llt	Gesamt VE	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028	Gesamtinve stitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	25.000,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(ohne Kassenkredite)
- in € -

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2024 ¹⁾
1.	Geldschulden aus		
1.1	Anleihen	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	206.455	195.440
1.3	Liquiditätskrediten	0	0
1.4	sonstigen Geldschulden	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
4.	Transferverbindlichkeiten	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Schulden insgesamt		206.455	195.440

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

²⁾ Für die einzelnen Sondervermögen getrennte Angaben

³⁾ Barwert des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes angeben

Stellenplan 2024

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe , Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2023		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Reinigungskraft	Std./Entgelt	3	3	3	0	geringfügig beschäftigt
2	Bauhofleiter	4	0	1	1	0	
3	Bauhofleiter	5	1	0	0	0	
4	Bauhofmitarbeiter	Std./Entgelt	1	1	1	0	Teilzeitbeschäftigt mit 25 Std./Woche
5	Bote/Kurierdienst	Std./Entgelt	1	1	1	0	geringfügig beschäftigt
Summe Beschäftigte			6	6	6	0	

Übersicht zum Stellenplan

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

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Rüdershausen zum 31.12.2018

Aktiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -	Passiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -
1.	Immaterielles Vermögen	63.912,68	62.317,23	1.	Nettoposition	2.749.038,47	2.697.649,18
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	63.912,68	62.317,23	1.1	Basisreinvermögen	1.812.690,09	1.812.690,09
2.	Sachvermögen	2.456.858,25	2.377.520,99	1.1.1	Reinvermögen	1.812.690,09	1.812.690,09
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	302.127,94	265.082,51	1.2	Rücklagen	276.512,28	429.793,96
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.079.847,52	1.050.898,95	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	273.451,00	425.575,88
2.3	Infrastrukturvermögen	996.033,31	981.261,12	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.061,28	4.218,08
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.183,45	144,85	1.3	Jahresergebnis	153.281,68	-37.229,96
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	50.003,56	49.610,99	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	153.281,68	-37.229,96
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	23.755,34	21.476,32	Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen		6.600,00	12.265,58
2.8	Vorräte	2.907,13		1.4	Sonderposten	506.554,42	492.395,09
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		9.046,25	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	276.922,30	273.597,40
3.	Finanzvermögen	90.424,88	55.258,90	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	229.632,12	218.797,69
3.2	Beteiligungen	4.072,22	5.159,34	2.	Schulden	104.496,42	138.598,79
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	62.172,39	24.604,71	2.1	Geldschulden	89.481,33	83.549,50
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	8.667,60	11.151,75	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	89.481,33	83.549,50
3.8	Privatrechtliche Forderungen	15.512,67	14.343,10	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.678,82	27.102,81
4.	Liquide Mittel	256.152,81	351.303,05	2.4	Transferverbindlichkeiten	1.170,00	19.554,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.558,64		2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten		17.581,00
BILANZSUMME		2.868.907,26	2.846.400,17	2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.170,00	1.560,00
				2.4.6	Steuerverbindlichkeiten		413,00
				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.166,27	8.392,48
				2.5.1	Durchlaufende Posten	1.161,27	1.146,61
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.161,27	1.146,61
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.005,00	7.245,87
				3.	Rückstellungen	8.846,42	5.019,20
				3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	846,42	1.256,70
				3.8	Andere Rückstellungen	8.000,00	3.762,50
				4.	Passive Rechnungsabgrenzung	6.525,95	5.133,00
				BILANZSUMME		2.868.907,26	2.846.400,17

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

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

Rüdershausen, den 11.05.2022

Gemeinde Rüdershausen
Der Bürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	195.332,57
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.332,57
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	170.000,00
2	Bürgschaften	291.384,40
3	Gewährleistungsverträge	0,00
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6	Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00