

Gemeinde Rüdershausen



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2026

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 36602 Jugendräume

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan

Bilanz

Beschluss letzter Jahresabschluss

Haushaltssatzung der Gemeinde Rüdershausen für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Rüdershausen in seiner Sitzung am 07.05.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.086.000
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.103.700
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.048.400
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	974.700
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	0
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	52.600
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	6.100

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	1.048.400
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	1.033.400

§ 2

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

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 174.700 Euro festgesetzt.

§ 5

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

Nachrichtlich:

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

§ 6

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

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

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

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

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

Für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände wird eine Wertgrenze nach § 12 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 150.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 25.000 Euro festgelegt.

Investitionen oberhalb dieser Wertgrenze haben eine erhebliche finanzielle Bedeutung i. S. der genannten Vorschrift. Die Wertgrenze für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände findet auch Anwendung, wenn Herstellungskosten und Erhaltungsaufwand im Zeitraum der Herstellung zusammentreffen (Beispiel: Anbau an ein Gebäude, gleichzeitig Instandhaltung im Bestand) und die Gesamtauszahlungen den genannten Betrag überschreiten.

Rüdershausen, den

Der Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026

- Gemeinde Rüdershausen -

Allgemeines

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

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

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

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

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

Strategische Ziele, operative Produktziele

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

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

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

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Rüdershausen und die Jahresabschlüsse 2010-2022 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 2024 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2024 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge	1.099.886	920.200	1.086.000	1.112.600	1.157.400	1.171.300
Aufwendungen	1.161.168	1.045.500	1.103.700	1.108.800	1.103.500	1.244.500
Ordentliches Ergebnis	-61.282	-125.300	-17.700	3.800	53.900	-73.200

* 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 2026 stehen Erträgen i.H.v. 1.086.000 Euro Aufwendungen i.H.v. 1.103.700 Euro gegenüber.

Damit wird insgesamt ein Jahresergebnis i.H.v. -17.700 Euro für 2026 prognostiziert.

Die letzte beschlossene Bilanz zum 31.12.2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **142.019,02 Euro** aus. Zusätzlich besteht eine Überschussrücklage aus Vorjahren in Höhe von **591.896,87 Euro**, so dass Ende 2022 eine Überschussrücklage von insgesamt **733.915,89 Euro** zur Verfügung steht. Berücksichtigt man für die noch nicht aufgestellten Jahresrechnungen 2023-2025 die geplanten Ergebnisse, muss für diese Jahre ein Betrag i.H.v. 314.700 Euro der Überschussrücklage entnommen werden. Damit würde Ende 2025 noch eine Überschussrücklage i.H.v. 419.215,89 Euro zur Verfügung stehen, die ausreichend ist, sowohl das geplante Ergebnis 2026 als auch den Fehlbetrag 2029 zu decken. Nach aktuellen Erkenntnissen werden die Jahre 2023-2025 allerdings deutlich besser als geplant abschließen und letztendlich dazu beitragen, dass die Überschussrücklage bis Ende 2025 noch beträchtlich ansteigen wird.

Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich 2026 gilt in Folge dessen als erfüllt.

Dauernde Leistungsfähigkeit

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

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

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist damit zweifelsfrei gegeben.

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Ertragsübersicht

Bezeichnung	2026	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	736.000	67,77
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	217.900	20,06
Auflösungserträge aus Sonderposten	37.600	3,46
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.000	0,19
Privatrechtliche Entgelte	49.100	4,52
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.700	1,26
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200	0,02
Sonstige ordentliche Erträge	29.500	2,72
Summe ordentliche Erträge	1.086.000	100

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Grundsteuer A	7.167	7.200	10.700	10.700	10.700	10.700
Grundsteuer B	96.449	96.600	103.400	104.700	105.900	107.200
Gewerbesteuer	286.960	120.000	192.000	198.300	204.200	206.800
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	359.893	375.700	394.700	415.600	436.000	455.600
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	27.598	27.300	29.400	30.000	30.800	31.500
Hundesteuer	7.147	6.900	5.800	5.800	5.800	5.800
Sonstige steuerähnliche Erträge						
	785.214	633.700	736.000	765.100	793.400	817.600

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

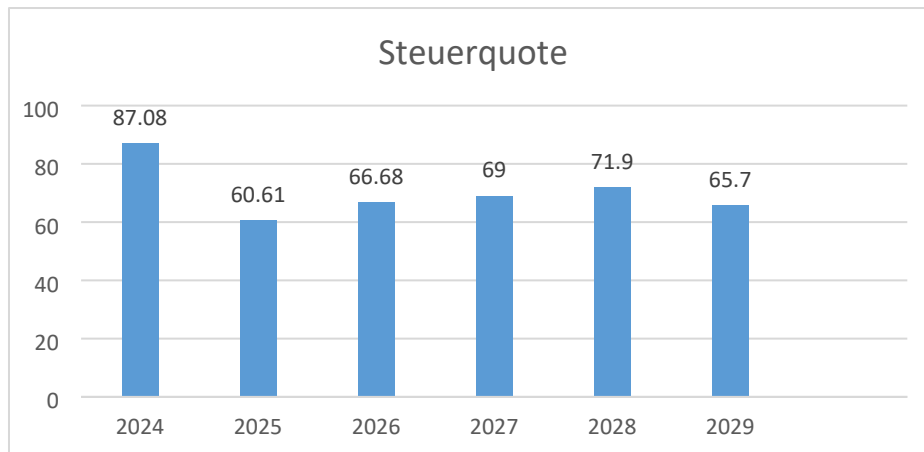
Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B orientieren sich an der Jahresveranlagung 2026, bei der die separat beschlossene Hebesatzsatzung Anwendung gefunden hat. Außerdem sind für die Folgejahre die Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2029 (vgl. Bek. d. MI. v. 18.07.2025 - 33.22 - 10301/01) berücksichtigt worden.

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

Auch bei der Veranschlagung der Gewerbesteuer wurde die durchgeführte Jahresveranlagung 2026 als Grundlage für die Höhe des Ansatzes herangezogen. Hier ist gegenüber der Jahresveranlagung 2024 ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen zu negativen Auswirkungen im Bereich der Gewerbesteuer führen.

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

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



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zuweisungen für lfd. Zwecke - Bund						
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	161.928	139.500	205.100	194.600	199.000	203.300
Zuweisungen für lfd. Zwecke – Land	21.744	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden	439	1.000	500	500	500	500
Zuschüsse für laufende Zwecke – private Unternehmen				3.000	18.000	18.000
Zuschüsse für laufende Zwecke – übrige Bereiche	6.169	6.100	6.100	5.300	5.300	5.300
	190.280	152.800	217.900	209.600	229.000	233.300

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 2025 bis 2029.

Bei den Zuschüssen von privaten Unternehmen werden ab 2027 die EEG-Mittel nach § 6 EEG (Erneuerbare-Energien-Gesetz) für den Windpark „Pinnekenberg“ erfasst.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		12.000	11.300	10.800	9.700	9.100
Erträge aus SoPo für Sammelposten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		26.300	26.300	26.300	30.100	17.500
	27.300	38.300	37.600	37.100	39.800	26.600

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	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Verwaltungsgebühren	335	500	500	500	500	500
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.488	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	1.823	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	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Mieten und Pachten	34.517	28.000	32.000	32.000	32.000	32.000
Erträge aus Verkauf	13.872	23.800	16.800	19.400	19.400	19.400
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300	300	300	1.500	1.500	1.500
	48.689	52.100	49.100	52.900	52.900	52.900

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Erstattungen vom Land	24	100				
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.087	11.100	13.700	16.000	10.600	9.000
Erstattungen von übrigen Bereichen						
	14.111	11.200	13.700	16.000	10.600	9.000

Bei den Erträgen aus Kostenerstattungen handelt es sich um die Erstattungen des Landkreises Göttingen gem. öffentlich-rechtlicher Vereinbarung über die Finanzierung der Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers. Des Weiteren ist ein Betrag i.H.v. 9.600 Euro im Haushaltsjahr angesetzt, der aus Zinserträgen für gemeinsame Geldanlagen gem. der zwischen den Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde geschlossenen Vereinbarung resultiert. Die jeweilige Berechnung erfolgt am Jahresende nach dem durchschnittlichen Liquiditätsstand der Gemeinde und den tatsächlich erhaltenen Guthabenzinsen.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	126	100	100	100	100	100
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	2.605	100	100	100	100	100
	2.731	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	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Konzessionsabgaben	27.744	29.100	28.700	28.900	28.700	28.900
Säumniszuschläge	1.254					
Erträge aus Wertber. auf Forderungen						
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden						
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub						
Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	739	800	800	800	800	800
	29.737	29.900	29.500	29.700	29.500	29.700

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

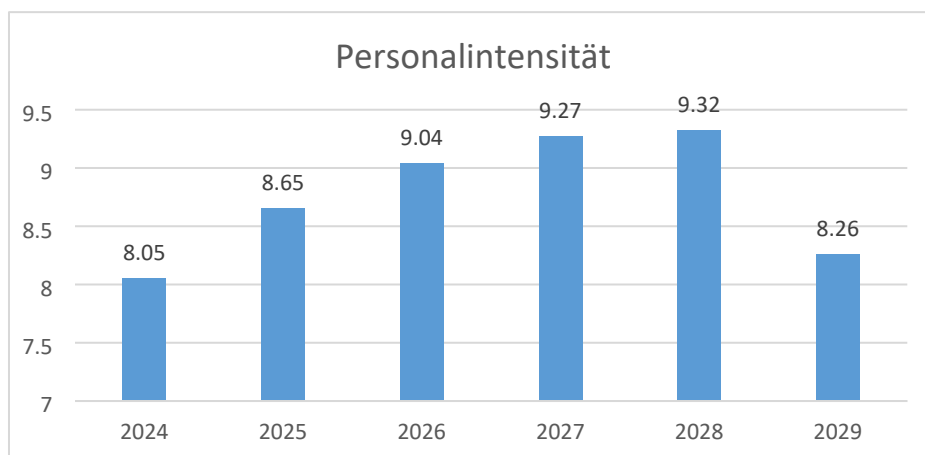
Bezeichnung	2026	Anteil in %
Personalaufwendungen	99.800	9,04
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.500	13,27
Abschreibungen	114.200	10,35
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.200	0,38
Transferaufwendungen	495.900	44,93
Sonstige ordentliche Aufwendungen	243.100	22,03
Summe ordentliche Aufwendungen	1.103.700	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Entgelte Beschäftigte	57.299	73.300	81.500	84.000	84.000	84.000
Entgelte sonstige Beschäftigte						
SozVers Arbeitnehmer	12.056	16.900	18.100	18.600	18.600	18.600
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	2.191	100	100	100	100	100
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	1.021	100	100	100	100	100
	72.567	90.400	99.800	102.800	102.800	102.800

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	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.456	45.200	19.800	6.200	6.300	6.200
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	61.302	26.300	51.300	35.400	35.300	34.900
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	573	2.300	2.700	1.700	2.700	1.700
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.942	3.600	2.300	800	1.100	800
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.851	45.800	43.300	43.300	42.800	42.800
Haltung von Fahrzeugen	5.290	8.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	409	500	1.000	500	500	500
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.535	12.600	19.600	17.300	17.200	17.300
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	240					
	132.598	144.800	146.500	111.700	112.400	110.700

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.

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

Entsprechende Anschaffungen sind bei verschiedenen Produkten in geringfügigem Umfang vorgesehen. Es handelt sich in der Regel um Anschaffung von Mobiliar, Werkzeugen, Schildern oder ähnlichen Gegenständen.

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 19.600 Euro zu nennen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung zu nennen.

Abschreibungen

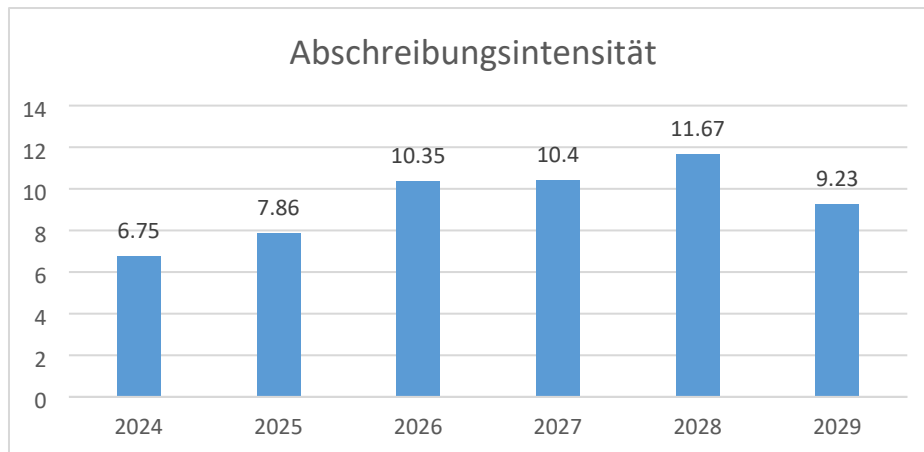
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		14.800	17.600	17.600	19.600	19.600
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		2.800	2.800	2.800	1.500	900
Abschreibungen auf Gebäude		22.900	22.900	22.900	22.900	22.900
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		29.000	58.300	58.300	74.500	63.000
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		6.600	6.100	7.500	4.400	2.800
Abschreibungen auf Fahrzeuge		3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.000	3.400	3.100	2.800	2.600
Abschreibungen auf Forderungen						
	72.600	82.200	114.200	115.300	128.800	114.900

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.

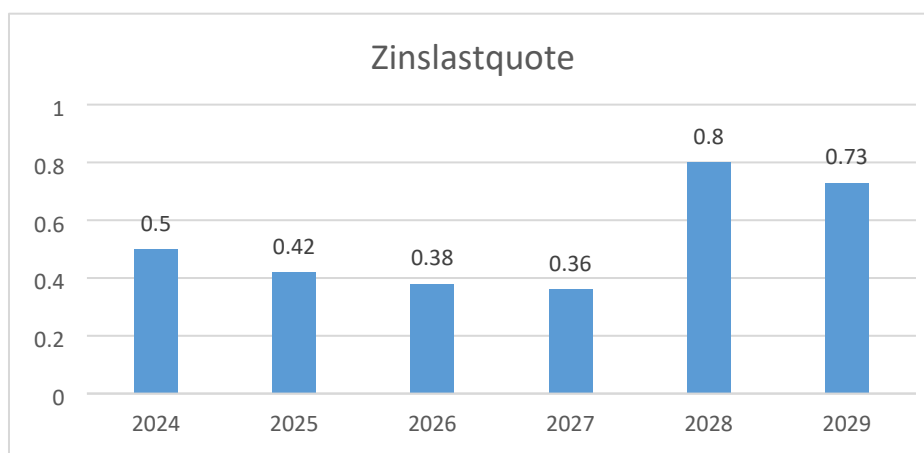


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	4.488	4.300	4.100	3.900	8.700	9.000
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen		100	100	100	100	100
	4.488	4.400	4.200	4.000	8.800	9.100

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite. Sollten die geplanten Investitionen in 2027 bzw. 2028 umgesetzt werden, muss ab 2028 mit einem Anstieg der Zinsbelastungen wegen eventueller Neuverschuldung gerechnet werden.

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



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Rüdershausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 495.900 € rd. 46 % aller Erträge.

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – Gemeinden						
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	170	400	5.900	300	300	300
Steuerbeteiligungen	25.623	12.000	19.200	19.900	20.500	20.700
Kreisumlage	360.768	307.200	293.200	292.900	303.900	415.000
Samtgemeindeumlage	248.784	186.200	177.600	213.900	177.900	223.000
	635.345	505.800	495.900	527.000	502.600	659.000

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

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

Die Kreisumlage berechnet sich (ebenso wie die Samtgemeindeumlage seit Beginn des Haushaltsjahres 2015) nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr); der Landkreis erhebt eine Umlage von derzeit 50 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 30,96 v. H.

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

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

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	7.020	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	225	300	300	300	300	300
Geschäftsaufwendungen	7.671	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.138	6.600	6.800	6.700	6.800	6.700
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	222.516	195.000	220.000	225.000	225.000	225.000
	243.570	217.900	243.100	248.000	248.100	248.000

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

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

Interne Leistungsbeziehungen

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

Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
Verwaltungssteuerung	5.600	5.600	5.700	5.600
Spielplätze	3.200	3.200	3.200	3.200
Jugendräume				
Gemeindestraßen	9.400	9.400	9.600	9.400
Öffentliches Grün	63.000	63.200	64.000	63.200
Land- und Forstwirtschaft	19.600	19.600	19.800	19.600
Allgemeine Einrichtungen – MZH	7.600	7.700	7.800	7.700
	108.400	108.700	110.100	108.700

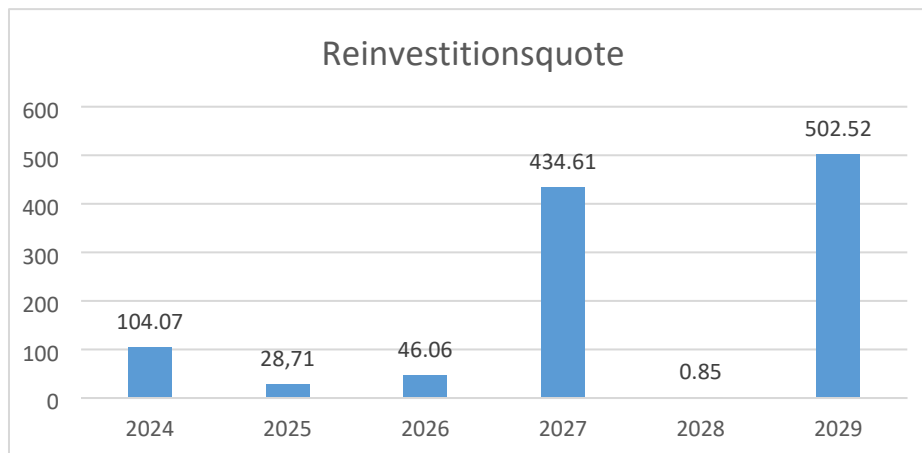
Finanzierung der geplanten Investitionen und ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre

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

Insgesamt sind investive Auszahlungen i.H.v. 52.600 Euro (Anschaffung Maschinen, Planungskosten Herstellung Fahrbahn Dorfstraße, usw.) vorgesehen. Diese Auszahlungen können durch den positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gedeckt werden. Eine **Kreditveranschlagung** ist **nicht erforderlich** und aufgrund der vorhandenen Liquidität trotz eines negativen Saldos aus Investitionstätigkeit nicht notwendig.

Verpflichtungsermächtigungen waren in den vergangenen Haushaltsjahren nicht eingeplant und sind auch für den Haushalt 2026 nicht vorgesehen.

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:

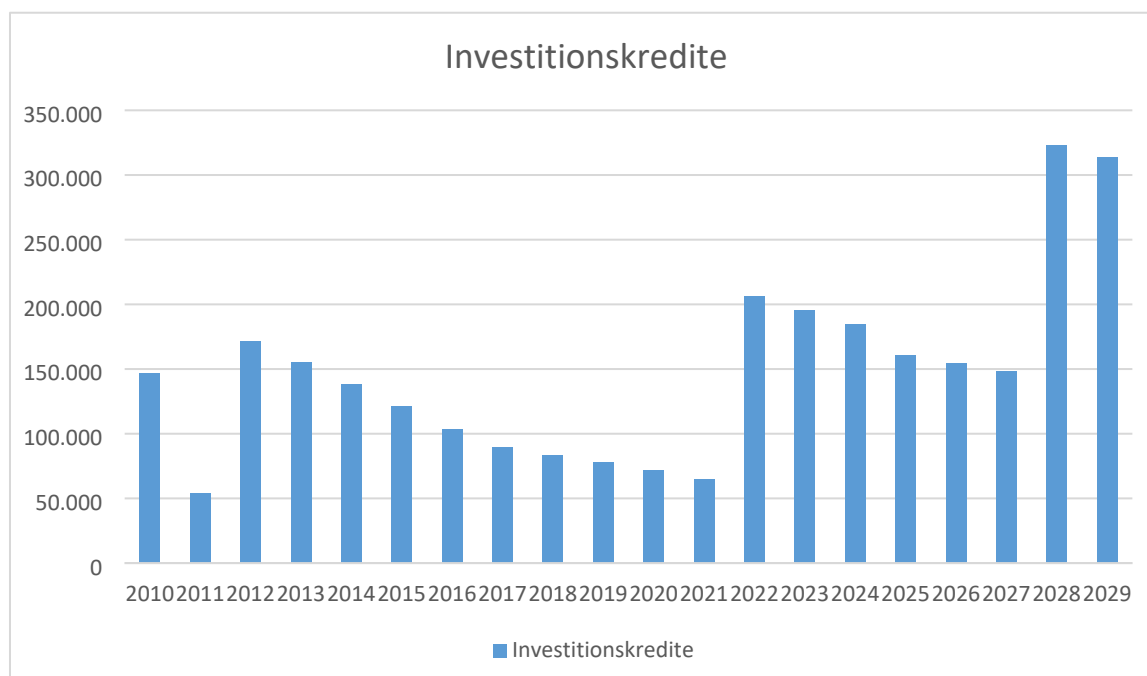
Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	73.848,18	73.485,03	71.889,69	70.294,25	68.698,81	67.103,47	65.508,13	63.912,68	62.317,23
Sachvermögen	2.449.041,49	2.433.364,01	2.493.933,63	2.474.678,15	2.420.838,83	2.561.296,10	2.509.711,24	2.456.858,25	2.377.520,99
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
Stand jeweils zum 31.12.	2019	2020	2021	2022					
Immaterielles Vermögen	60.721,78	59.126,33	57.530,88	55.935,43					
Sachvermögen	2.436.124,18	2.418.298,03	2.358.515,91	2.338.149,81					
Finanzvermögen	43.532,96	44.721,99	80.519,80	96.944,08					
	2.540.378,92	2.522.146,35	2.496.566,59	2.491.029,32					

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

Stand jeweils zum 31.12.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamt	3.019.462,20	3.132.962,20	3.074.362,20	3.012.762,20	3.398.562,22	3.270.862,20	3.733.362,20

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen zum 31.12.2025 **160.355 Euro**. Unter der Voraussetzung, dass alle geplanten Investitionsmaßnahmen tatsächlich umgesetzt werden und die in 2027 veranschlagte Kreditermächtigung in voller Höhe (im Folgejahr 2028) in Anspruch genommen werden muss, werden sich die Verbindlichkeiten bis Ende 2029 auf 313.855 Euro belaufen. In der Finanzplanung 2029 ist eine weitere Kreditaufnahme i.H.v. 461.400 Euro vorgesehen. Da die tatsächliche Aufnahme dieser Ermächtigung voraussichtlich auch erst im nächsten Jahr erforderlich sein wird, muss ab 2030 mit einem weiteren Anstieg der Verbindlichkeiten zu rechnen. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite und der geplanten bzw. noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen sowie der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



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

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt aktuell 204,80 Euro und liegt damit unter dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (298,73 Euro je Einwohner). Auch wenn die Verschuldung der Gemeinde zum Ende des Planungszeitraumes ansteigen sollte, handelt es sich hier um Schulden, denen Vermögenswerte gegenüberstehen.

Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

Nach § 22 KomHKVO hat die Gemeinde ihre Zahlungsfähigkeit durch eine Liquiditätsplanung zu steuern. Als Liquidität wird gem. § 60 Nr. 33 KomHKVO die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Für die operative Liquiditätsplanung, also die kurzfristige Planung zur Sicherung des täglichen Kassengeschäftes, ist die Samtgemeindekasse verantwortlich.

Die strategische Liquiditätsplanung, also die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen während des gesamten Finanzplanungszeitraumes, stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	276.863	-197.400	73.700	123.600	108.900	126.200
Saldo Investitionstätigkeit	-74.587	28.900	-52.600	-301.100	-1.100	-577.400
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.263	-25.500	-6.100	177.500	-10.000	451.200
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	191.013	-194.000	15.000	0	97.800	0

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum 31.12.2025 **607.360,91 Euro**. Unter Berücksichtigung des planerischen Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt 2026 mit 15.000 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel bis zum Ende des Jahres 2026 voraussichtlich leicht verbessern. Allerdings bestehen weitere Belastungen für Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren (sog. „Haushaltsreste“), die ebenfalls zum Abfluss von Liquidität führen werden.

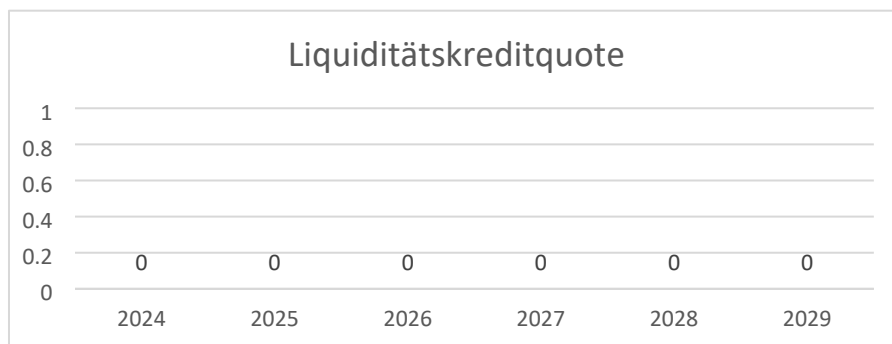
Liquiditätskredite mussten bisher zu keinem Zeitpunkt aufgenommen werden. Deshalb wird für die Veranschlagung in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 der genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten als sachgerecht angesehen.

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

Finanzrechnung und –planung	
Liquiditätsstand 31.12.2018	351.303,05
Liquiditätsstand 31.12.2019	355.859,12
Liquiditätsstand 31.12.2020	491.130,40
Liquiditätsstand 31.12.2021	591.160,91
Liquiditätsstand 31.12.2022	921.913,95
Liquiditätsstand 31.12.2023	504.485,20
Liquiditätsstand 31.12.2024	696.715,48
Liquiditätsstand 31.12.2025	607.360,91

Finanzrechnung und –planung	
Finanzmittelveränderung 2026	15.000
Finanzmittelveränderung 2027	0
Finanzmittelveränderung 2028	97.800
Finanzmittelveränderung 2029	0
Finanzmittelbestand Ende 2029	720.160,91

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



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

Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2022 einschl. Jahresergebnis 2022		733.915,89
	Planergebnis	Ergebnis
Jahresergebnis 2023	-138.000	
Jahresergebnis 2024	-51.400	
Jahresergebnis 2025	-125.300	
Überschussrücklage Ende 2025	419.215,89	

Ergebnisrechnung und –planung		
Jahresergebnis 2026	-17.700	
Jahresergebnis 2027	3.800	
Jahresergebnis 2028	53.900	
Jahresergebnis 2029	-73.200	
Bestand Überschussrücklage Ende 2029	386.015,89	

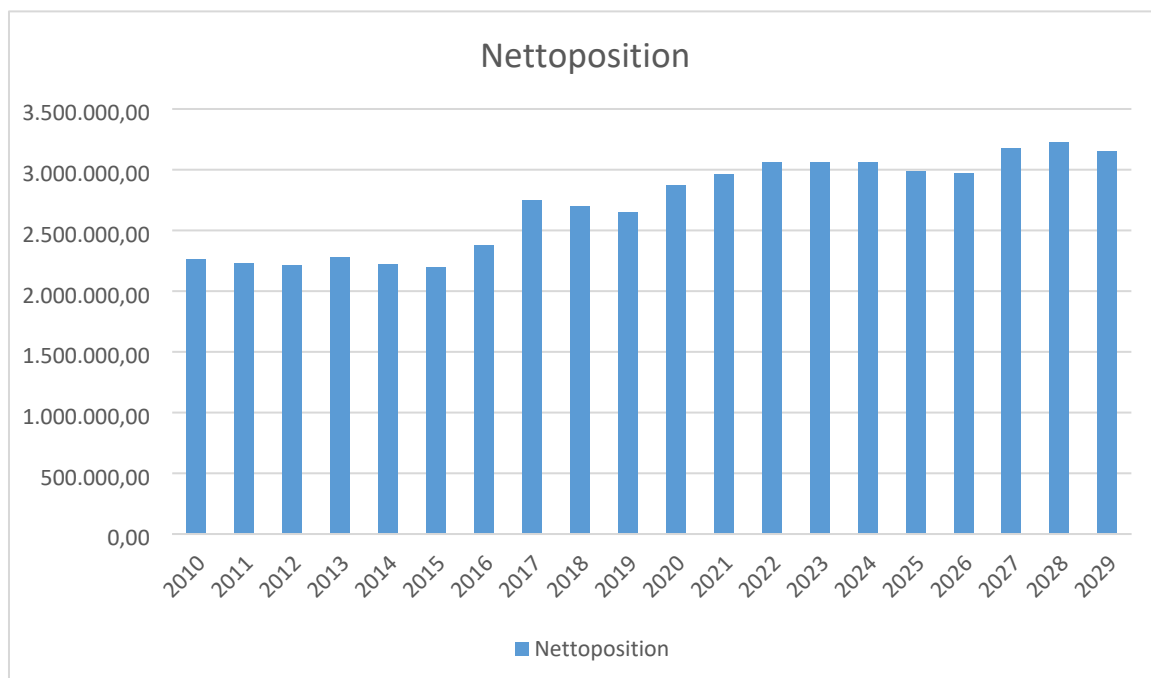
Die Jahresergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen 2023-2025 werden entgegen der ursprünglichen Planung mit deutlichen Überschüssen abschließen. Perspektivisch wird sich die Überschussrücklage auch weiterhin erhöhen und damit den gesamten Finanzplanungszeitraum decken können. Auf die vorläufigen Rechnungsergebnisse wird hier nicht weiter eingegangen, da auch mit den geplanten Fehlbeträgen der Jahre 2023-2025 die Überschussrücklage Ende 2025 ausreichend ist, den Fehlbetrag 2026 auszugleichen.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	2.257.654,70
2011	2.224.780,88
2012	2.209.646,35
2013	2.275.955,68
2014	2.222.967,91
2015	2.193.007,51
2016	2.378.894,56
2017	2.749.038,47
2018	2.697.649,18
2019	2.651.504,37
2020	2.872.346,73
2021	2.957.500,30
2022	3.056.005,68
2023	3.055.777,35
2024	3.058.377,35
2025	2.985.577,35
2026	2.967.877,35
2027	3.171.677,35
2028	3.225.577,35
2029	3.152.377,35

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 2022 um fast 800.000 Euro erhöht. Bei der Prognose ab 2023 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 deutlich besseres Ergebnis ab. Ursache hierfür ist vor allem die veränderte Ertragssituation, insbesondere der Anstieg bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	662.200	736.000	73.800
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.000	217.900	42.900
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	39.400	37.600	-1.800
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.000	2.000	0
6.	Privatrechtliche Entgelte	49.400	49.100	-300
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	10.700	13.700	3.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200	200	0
11.	Sonstige ordentliche Erträge	29.200	29.500	300
12.	=Summe ordentliche Erträge	968.100	1.086.000	117.900
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	90.700	99.800	9.100
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	133.900	146.500	12.600
16.	Abschreibungen	91.300	114.200	22.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.200	4.200	0
18.	Transferaufwendungen	544.300	495.900	-48.400
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	217.900	243.100	25.200
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.082.300	1.103.700	21.400
21.	Ordentliches Ergebnis	-114.200	-17.700	96.500

Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	928.700	1.048.400	119.700
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	990.800	974.700	-16.100
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	0	0
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.100	52.600	-8.500
33.	Aufnahme von Krediten	0	0	0
34.	Tilgung von Krediten	6.100	6.100	0

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge und Aufwendungen entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum insgesamt relativ konstant. Die Umlagezahlungen stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Rüdershausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung werden den Haushalt erheblich belasten. Letztendlich binden die Transferaufwendungen über 46 % aller Erträge und schränken die Gemeinde damit bei der Erfüllung ihrer übrigen Aufgaben ein. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Im Finanzhaushalt werden in jedem Jahr erhebliche Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt. Die Deckung des Schuldendienstes kann demzufolge aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit erfolgen. Neben der Deckung des Schuldendienstes kann außerdem die Finanzierung der Investitionen anteilig aus Überschüssen der laufenden Verwaltungstätigkeit ermöglicht werden.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

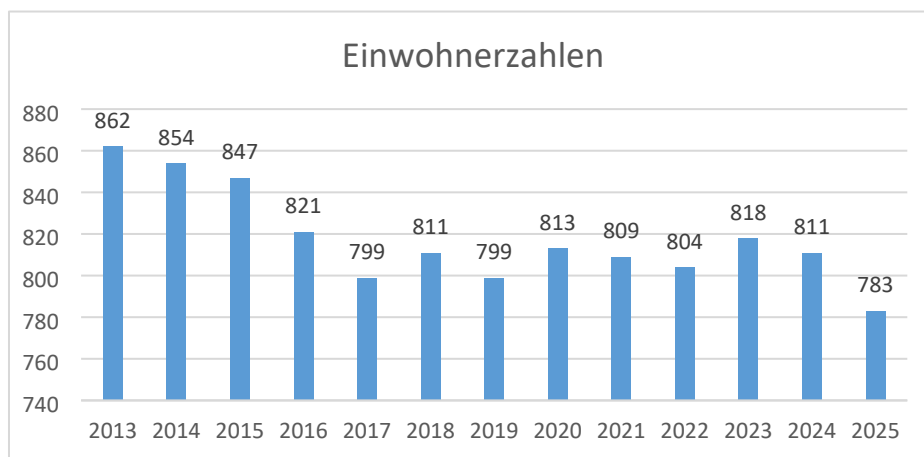
Der demografische Wandel stellt eine der größten Herausforderungen für Kommunen dar. Der Rückgang der Bevölkerung und die zunehmende Alterung der Gesellschaft erfordern umfassende Anpassungen in verschiedenen Bereichen der kommunalen Planung und Politik. Um den Veränderungen gerecht zu werden, müssen Kommunen ihre Ressourcen gezielt einsetzen und langfristig denken.

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.

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.09.2025 weist eine Einwohnerzahl von 783 aus.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2022** beschlossen.

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2023 und 2024 soll bis Ende Dezember 2026 erfolgen. Im Anschluss daran ist geplant, in 2027 die Jahresabschlüsse 2025-2026 zu erstellen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde in 2028 die Jahresrechnung 2027 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

Beteiligungen

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

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

Nach dieser Vorschrift soll der Bericht insbesondere folgende Angaben enthalten:

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

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

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

- Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH
- EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH

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 Ehlert, Herr Lutz Stadermann, Frau Maria Bock und Herr Markus Teichert gehören ebenfalls dem Aufsichtsrat an.	
Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafter üben die ihnen zusehenden Rechte gemeinschaftlich aus. Pro Gesellschaftsanteil -300 €- wird ein Stimmrecht ausgeübt. Zurzeit bestehen 119 Stimmrechtsanteile.	
Beteiligungen des Unternehmens	Beteiligungen seitens des Unternehmens liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Eine Gewinnausschüttung wurde zuletzt in Höhe von 126,26 € (Dividende 2024) gezahlt.	
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2023	Bilanzsumme	11.579.919,26 Euro
	Umsatzerlöse	2.332.308,05 Euro
	Verbindlichkeiten	2.300.542,17 Euro
	Jahresüberschuss	222.563,64 Euro

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 Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029
2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	2029 -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	785.213,53	633.700	736.000	765.100	793.400	817.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	190.280,00	152.800	217.900	209.600	229.000	233.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	38.300	37.600	37.100	39.800	26.600
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.823,41	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6. privatrechtliche Entgelte	48.688,90	52.100	49.100	52.900	52.900	52.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.111,41	11.200	13.700	16.000	10.600	9.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.731,26	200	200	200	200	200
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	29.737,43	29.900	29.500	29.700	29.500	29.700
12. Summe ordentliche Erträge	1.072.585,94	920.200	1.086.000	1.112.600	1.157.400	1.171.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	72.566,97	90.400	99.800	102.800	102.800	102.800
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.597,47	144.800	146.500	111.700	112.400	110.700
16. Abschreibungen	0,00	82.200	114.200	115.300	128.800	114.900
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.488,09	4.400	4.200	4.000	8.800	9.100
18. Transferaufwendungen	635.344,89	505.800	495.900	527.000	502.600	659.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	243.570,23	217.900	243.100	248.000	248.100	248.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.088.567,65	1.045.500	1.103.700	1.108.800	1.103.500	1.244.500
21. ordentliches Ergebnis	-15.981,71	-125.300	-17.700	3.800	53.900	-73.200
22. außerordentliche Erträge	16.100,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	16.100,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	118,29	-125.300	-17.700	3.800	53.900	-73.200
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 2027	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	742.830,83	633.700	736.000	765.100	793.400	817.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.937,50	152.800	217.900	209.600	229.000	233.300
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.395,19	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5. privatrechtliche Entgelte	51.526,68	52.100	49.100	52.900	52.900	52.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.921,08	11.200	13.700	16.000	10.600	9.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.731,26	200	200	200	200	200
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	28.776,57	29.900	29.500	35.100	34.900	35.100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.025.119,11	881.900	1.048.400	1.080.900	1.123.000	1.150.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	71.768,93	90.200	99.600	102.600	102.600	102.600
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	136.184,02	144.800	146.500	111.700	112.400	110.700
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.489,27	4.400	4.200	4.000	8.800	9.100
14. Transferauszahlungen	488.502,89	622.000	481.300	491.000	542.200	553.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	47.311,13	217.900	243.100	248.000	248.100	248.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	748.256,24	1.079.300	974.700	957.300	1.014.100	1.023.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.862,87	-197.400	73.700	123.600	108.900	126.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	339,99	0	0	200.000	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	52.500	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	339,99	52.500	0	200.000	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	69.956,80	10.000	50.000	450.000	0	576.300
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.333,68	5.000	1.500	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	636,99	8.600	1.100	1.100	1.100	1.100
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	50.000	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.927,47	23.600	52.600	501.100	1.100	577.400
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-74.587,48	28.900	-52.600	-301.100	-1.100	-577.400
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	202.275,39	-168.500	21.100	-177.500	107.800	-451.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	183.700	0	461.400
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.262,63	25.500	6.100	6.200	10.000	10.200
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.262,63	-25.500	-6.100	177.500	-10.000	451.200
36. Finanzmittelveränderung	191.012,76	-194.000	15.000	0	97.800	0

Übersicht Ergebnishaushalt

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	100.800	609.500	-508.700	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	985.200	494.200	491.000	0	0	0
Summe	1.086.000	1.103.700	-17.700	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	68.900	495.100	-426.200	0	52.600	-52.600	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	979.500	479.600	499.900	0	0	0	0	6.100	-6.100	0
Summe	1.048.400	974.700	73.700	0	52.600	-52.600	0	6.100	-6.100	0

Übersicht über die Produktgruppen

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

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe
11	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung und -service
28	Kultur und Wissenschaft	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
		366	Einrichtungen der Jugendarbeit
42	Sportförderung	424	Sportstätten und Bäder
51	Räumliche Planung und Entwicklung	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53	Ver- und Entsorgung	531	Elektrizitätsversorgung
		532	Gasversorgung
		533	Wasserversorgung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541	Gemeindestraßen
		545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55	Natur- und Landschaftspflege	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
		555	Land- und Forstwirtschaft
57	Wirtschaft und Tourismus	571	Wirtschaftsförderung
		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
57100	Wirtschaftsförderung
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57301*	Bauhof
57302*	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
53300	Wasserversorgung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

- Kommunale Beteiligung an der Kindertagesstätte in Rhumspringe

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

57100 Wirtschaftsförderung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

57301 Bauhof

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

53200 Gasversorgung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

53300 Wasserversorgung

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktverantwortung: Arnold Sommer

Kurzbeschreibung:

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2026

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 2026	Ist 2026
11100 Verwaltungssteuerung und -service				
1	Im Jahr 2026 sollen sowohl die Warm- und Kaltwasserzähler als auch die Wärmemengenzähler im Mehrfamilienhaus Hauptstr. 33 ausgetauscht werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
2	Im Mehrfamilienwohnhaus sollen im laufenden Haushaltsjahr die Leerrohre für die anstehende Glasfaserversorgung verlegt werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
3	Als Beitrag zum Ausbau erneuerbarer Energien soll im Jahr 2026 auf dem Dach des Gemeindebüros eine Photovoltaikanlage errichtet werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen				
4	Im Jahr 2026 sollen Vorplanungen für den Ausbau der Dorfstraße angestellt und Finanzierungsmöglichkeiten (GVFG-Mittel / Anliegerbeiträge) geprüft werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
5	Das Holzgeländer in der Kapellenstraße/Industriestraße soll im laufenden Haushaltsjahr gegen ein witterungsbeständiges Geländer gewechselt werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
6	Im Jahr 2026 soll der Ausbau des Gemeindegebietes mit Glasfaser und die damit verbundeneren Ausbesserungsarbeiten an Gehwegen erfolgen.	Umsetzungsquote (%)	100	
55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau				
7	Im laufenden Haushaltsjahr sollen Lehrtafeln zu den „Bäumen des Jahres“ im Baumpark ausgetauscht werden, die witterungsbedingt nicht mehr zu lesen sind.	Umsetzungsquote (%)	100	
8	Zur Förderung der Insektenvielfalt auf öffentlichen Flächen soll im Jahr 2026 ein Blühstreifen mit einer Blumen-Gräsermischung angelegt werden. Der Auftrag hierfür wurde bereits im Jahr 2025 erteilt, lediglich die Umsetzung soll noch im Jahr 2026 erfolgen.	Umsetzungsquote (%)	100	
55500 Land- und Forstwirtschaft				
9	Der Angelsportverein soll im Jahr 2026 einen Zuschuss für die Befestigung der Uferböschung der Teichanlage erhalten.	Umsetzungsquote (%)	100	
57301 Bauhof				
10	Als Beitrag zum Ausbau erneuerbarer Energien soll im Jahr 2026 auf dem Dach des Bauhofes eine Photovoltaikanlage errichtet werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen				
11	Zur Absturzsicherung soll im laufenden Haushaltsjahr am Treppenaufgang der MZH ein Geländer montiert werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
12	Im Jahr 2026 soll für die vorhandenen Abfallbehälter ein Abfallcontainers zur Aufstellung im Außenbereich der MZH angeschafft werden.	Umsetzungsquote (%)	100	

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

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

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, können gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (**Budget**) mit Bewirtschaftungserleichterungen erklärt werden, jedoch nicht die durch Haushaltsvermerk zur Zweckbindung nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO gebundenen Haushaltsmittel. Folglich sind Ertragsproduktkonten, die durch Haushaltsvermerk nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO für bestimmte Aufwandsproduktkonten zweckgebunden werden, von der Budgetierung ausgeschlossen, folgerichtig betrifft das auch die damit verbundenen Aufwandsproduktkonten. Veranschlagungstechnisch bleiben die davon betroffenen Produktkonten Teil des im Übrigen budgetierten Bereichs, werden aber nicht in die mit der Budgetierung verbundenen Bewirtschaftungserleichterungen einbezogen. Diese Regelung über die Bildung von Budgets wird von der Gemeinde in Anspruch genommen. Mit der Budgetbildung soll insbesondere das Prinzip der Ressourcenverantwortung konkretisiert und die Effektivität und Effizienz durch eine flexible Bewirtschaftung gesteigert werden. Innerhalb des Budgets gelten Bewirtschaftungserleichterungen.

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

Gem. § 4 Abs. 3 S. 2 KomHKVO wird die Verantwortung für ein Budget der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet. In der Gemeinde ist demnach der Bürgermeister*in / Gemeindedirektor*in (**Budgetverantwortlicher**) 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 Budgets 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.

Außerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

Zweckbindungsvermerke nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO

- Die Auflösungserträge für Rückstellungen im Bereich des Personalwesens sind zweckgebunden für die Personal- und Versorgungsaufwendungen.
- Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (ILV) sind zweckgebunden für die Aufwendungen aus ILV.
- Die außerordentlichen Erträge aller Produkte sind zweckgebunden für die außerordentlichen Aufwendungen aller Produkte.

Deckungsfähigkeitsvermerke nach § 19 Abs. 2 KomHKVO

- Die Personal- und Versorgungsaufwendungen aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.
- Die Aufwendungen aus ILV aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.
- Die außerordentlichen Aufwendungen aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.

4. Budgetbereiche

Die gebildeten Budgets sind der Anlage 1 zu entnehmen. Die Abschreibungen, Auflösungserträge aus Sonderposten, außerordentlichen Erträge und Aufwendungen, Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die Erträge und Aufwendungen aus ILV gehören keinem Budget an.

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, Ziele und Kennzahlen

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten erfolgt die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung nicht vollumfänglich, sondern nur bei relevanten Produkten. Ein unterjähriger Bericht nach § 21 Abs. 1 KomHKVO erfolgt durch den Budgetverantwortlichen in einem von ihm festgelegten Rahmen. Ziele und Kennzahlen werden zu den wesentlichen Produkten gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO bestimmt.

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2026 in Kraft.

Anlage 1

Nr.	Budget-Bezeichnung	Budget-Inhalt	Produkt	Konten
ERGEBNISHAUSHALT				
0001	Gemeindeverwaltung	Erträge und Aufwendungen	11100 28100 36200 36500 36601 36602 42401 51100 54100 54500 55100 55200 55500 57301 57302	
0090	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge und Aufwendungen	53100 53200 53300 57300 61100 61200	

FINANZHAUSHALT - INVESTIV				
7001	Gemeindeverwaltung	investive Ein- und Auszahlungen	11100 28100 36200 36500 36601 36602 42401 51100 54100 54500 55100 55200 55500 57301 57302	
7090	Allgemeine Finanzwirtschaft	investive Ein- und Auszahlungen	53100 53200 53300 57300 61100 61200	

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		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.352,00	13.300	12.800	12.000	12.000	12.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		32.200	31.900	31.900	35.100	22.300
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.823,41	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6. privatrechtliche Entgelte	48.688,90	52.100	49.100	52.900	52.900	52.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.139,96	4.200	4.100	4.100	4.100	4.100
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	126,26	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	739,24	800	800	800	800	800
12. Summe ordentliche Erträge	85.869,77	104.700	100.800	103.800	107.000	94.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	72.566,97	90.400	99.800	102.800	102.800	102.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.597,47	144.800	146.500	111.700	112.400	110.700
16. Abschreibungen		82.200	114.200	115.300	128.800	114.900
18. Transferaufwendungen	169,89	400	5.900	300	300	300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	243.570,23	217.900	243.100	248.000	248.100	248.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	448.904,56	535.700	609.500	578.100	592.400	576.700
21. ordentliches Ergebnis	-363.034,79	-431.000	-508.700	-474.300	-485.400	-482.500
22. außerordentliche Erträge	16.100,00					
24. außerordentliches Ergebnis	16.100,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-346.934,79	-431.000	-508.700	-474.300	-485.400	-482.500
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		99.700	108.400	108.700	110.100	108.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		99.700	108.400	108.700	110.100	108.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-346.934,79	-431.000	-508.700	-474.300	-485.400	-482.500

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.009,50	13.300	12.800		12.000	12.000	12.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.395,19	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
5. privatrechtliche Entgelte	51.526,68	52.100	49.100		52.900	52.900	52.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.139,96	4.200	4.100		4.100	4.100	4.100
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	126,26	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	739,24	800	800		900	900	900
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.936,83	72.500	68.900		72.000	72.000	72.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	71.768,93	90.200	99.600		102.600	102.600	102.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	136.184,02	144.800	146.500		111.700	112.400	110.700
14. Transferauszahlungen	169,89	400	5.900		300	300	300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	47.311,13	217.900	243.100		248.000	248.100	248.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	255.433,97	453.300	495.100		462.600	463.400	461.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-166.497,14	-380.800	-426.200		-390.600	-391.400	-389.600

Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	339,99				200.000		
20. Veräußerung von Sachvermögen		52.500					
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	339,99	52.500			200.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	69.956,80	10.000	50.000		450.000		576.300
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.333,68	5.000	1.500				
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	636,99	8.600	1.100		1.100	1.100	1.100
28. Aktivierbare Zuwendungen					50.000		
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	74.927,47	23.600	52.600		501.100	1.100	577.400
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-74.587,48	28.900	-52.600		-301.100	-1.100	-577.400
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-241.084,62	-351.900	-478.800		-691.700	-392.500	-967.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-241.084,62	-351.900	-478.800		-691.700	-392.500	-967.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	438,85	500	500	500	500	500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		700	700	700	700	700
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	335,00	500	500	500	500	500
6. privatrechtliche Entgelte	34.201,82	28.400	32.400	33.700	33.700	33.700
12. Summe ordentliche Erträge	34.975,67	30.100	34.100	35.400	35.400	35.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.891,43	2.900	3.100	3.100	3.100	3.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.672,18	46.200	30.700	19.600	19.000	19.100
16. Abschreibungen		13.000	13.000	13.600	13.300	13.300
18. Transferaufwendungen			3.600			
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	46.305,74	17.300	17.500	17.500	17.500	17.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	74.869,35	79.400	67.900	53.800	52.900	53.000
21. ordentliches Ergebnis	-39.893,68	-49.300	-33.800	-18.400	-17.500	-17.600
22. außerordentliche Erträge	16.100,00					
24. außerordentliches Ergebnis	16.100,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-23.793,68	-49.300	-33.800	-18.400	-17.500	-17.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.700	5.600	5.600	5.700	5.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.700	-5.600	-5.600	-5.700	-5.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-23.793,68	-52.000	-39.400	-24.000	-23.200	-23.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.316,18	500	500		500	500	500
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	370,00	500	500		500	500	500
5. privatrechtliche Entgelte	36.570,10	28.400	32.400		33.700	33.700	33.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.256,28	29.400	33.400		34.700	34.700	34.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	2.865,96	2.700	2.900		2.900	2.900	2.900
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	27.602,60	46.200	30.700		19.600	19.000	19.100
14. Transferauszahlungen			3.600				
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	42.233,68	17.300	17.500		17.500	17.500	17.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.702,24	66.200	54.700		40.000	39.400	39.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.445,96	-36.800	-21.300		-5.300	-4.700	-4.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen							
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-34.445,96	-36.800	-21.300		-5.300	-4.700	-4.800

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-34.445,96	-36.800	-21.300		-5.300	-4.700	-4.800

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	44,69	200	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	44,69	200	100	100	100	100
21. ordentliches Ergebnis	-44,69	-200	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-44,69	-200	-100	-100	-100	-100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen	-44,69	-200	-100	-100	-100	-100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
14. Transferauszahlungen	44,69	200	100		100	100	100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44,69	200	100		100	100	100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44,69	-200	-100		-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-44,69	-200	-100		-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-44,69	-200	-100		-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.616,10	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
12. Summe ordentliche Erträge	5.616,10	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		13.200	16.000	16.000	18.000	18.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	192.516,10	195.000	220.000	225.000	225.000	225.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	192.516,10	208.200	236.000	241.000	243.000	243.000
21. ordentliches Ergebnis	-186.900,00	-204.100	-231.900	-236.900	-238.900	-238.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-186.900,00	-204.100	-231.900	-236.900	-238.900	-238.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-186.900,00	-204.100	-231.900	-236.900	-238.900	-238.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.883,32						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.616,10	4.100	4.100		4.100	4.100	4.100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.499,42	4.100	4.100		4.100	4.100	4.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		195.000	220.000		225.000	225.000	225.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		195.000	220.000		225.000	225.000	225.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.499,42	-190.900	-215.900		-220.900	-220.900	-220.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
28. Aktivierbare Zuwendungen					50.000		
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					50.000		
31. Saldo aus Investitionstätigkeit					-50.000		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	20.499,42	-190.900	-215.900		-270.900	-220.900	-220.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	20.499,42	-190.900	-215.900		-270.900	-220.900	-220.900

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 bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2026	2027	2028	2029	2027	2028	2029
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
36500201701 Zuschuss									
Neubau Kindergarten									
Auszahlungen	450.000,00	400.000,00		50.000					
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-450.000,00	-400.000,00		-50.000					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		800				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		300				
12. Summe ordentliche Erträge		1.100				
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.600	800	400	800	400
16. Abschreibungen		700	600	400	400	200
20. Summe ordentliche Aufwendungen		2.300	1.400	800	1.200	600
21. ordentliches Ergebnis		-1.200	-1.400	-800	-1.200	-600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)		-1.200	-1.400	-800	-1.200	-600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.100	3.200	3.200	3.200	3.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-3.100	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-4.300	-4.600	-4.000	-4.400	-3.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		800					
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		800					
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		1.600	800		400	800	400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.600	800		400	800	400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-800	-800		-400	-800	-400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag		-800	-800		-400	-800	-400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung		-800	-800		-400	-800	-400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		300				
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-300				
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-300				

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		200	200	200	200	200
20. Summe ordentliche Aufwendungen		200	200	200	200	200
21. ordentliches Ergebnis		-200	-200	-200	-200	-200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-200	-200	-200	-200	-200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-200	-200	-200	-200	-200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
				2027	2028	2029
1	2024	2025	2026	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190,63		1.000			
20. Summe ordentliche Aufwendungen	190,63		1.000			
21. ordentliches Ergebnis	-190,63		-1.000			
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-190,63		-1.000			
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen	-190,63		-1.000			

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
					2027	2028	2029
1	2024	2025	2026	2026	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	190,63		1.000				
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	190,63		1.000				
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-190,63		-1.000				
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-190,63		-1.000				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-190,63		-1.000				

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		26.400	26.400	26.400	30.200	17.600
6. privatrechtliche Entgelte	300,00	300	300	1.500	1.500	1.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00					
12. Summe ordentliche Erträge	800,00	26.700	26.700	27.900	31.700	19.100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.837,81	23.400	38.400	23.400	23.400	23.400
16. Abschreibungen		29.200	58.500	58.500	74.700	63.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	28.837,81	52.600	96.900	81.900	98.100	86.600
21. ordentliches Ergebnis	-28.037,81	-25.900	-70.200	-54.000	-66.400	-67.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-28.037,81	-25.900	-70.200	-54.000	-66.400	-67.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.400	9.400	9.400	9.600	9.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-10.400	-9.400	-9.400	-9.600	-9.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-28.037,81	-36.300	-79.600	-63.400	-76.000	-76.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	300,00	300	300		1.500	1.500	1.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	800,00	300	300		1.500	1.500	1.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	29.003,22	23.400	38.400		23.400	23.400	23.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.003,22	23.400	38.400		23.400	23.400	23.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.203,22	-23.100	-38.100		-21.900	-21.900	-21.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	339,99				200.000		
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	339,99				200.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	69.956,80	10.000	50.000		450.000		576.300
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	69.956,80	10.000	50.000		450.000		576.300
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-69.616,81	-10.000	-50.000		-250.000		-576.300
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-97.820,03	-33.100	-88.100		-271.900	-21.900	-598.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-97.820,03	-33.100	-88.100		-271.900	-21.900	-598.200

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 bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2026	2027	2028	2029	2027	2028	2029
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100202501 Flurbereinigung									
Auszahlungen	576.300,00					576.300			
54100202502 Herstellung Fahrbahn Dorfstraße									
Einzahlungen	200.000,00			200.000					
Auszahlungen	500.000,00		50.000	450.000					
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-876.300,00		-50.000	-250.000		-576.300			

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.907,84	16.500	21.000	20.800	20.800	20.800
16. Abschreibungen		400	400	400	400	400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.907,84	16.900	21.400	21.200	21.200	21.200
21. ordentliches Ergebnis	-13.907,84	-16.900	-21.400	-21.200	-21.200	-21.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-13.907,84	-16.900	-21.400	-21.200	-21.200	-21.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-13.907,84	-16.900	-21.400	-21.200	-21.200	-21.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
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	10.632,88	16.500	21.000		20.800	20.800	20.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.632,88	16.500	21.000		20.800	20.800	20.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.632,88	-16.500	-21.000		-20.800	-20.800	-20.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-10.632,88	-16.500	-21.000		-20.800	-20.800	-20.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-10.632,88	-16.500	-21.000		-20.800	-20.800	-20.800

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	618,80	500	800			
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		2.300	2.300	2.300	1.700	1.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23,86	100				
12. Summe ordentliche Erträge	642,66	2.900	3.100	2.300	1.700	1.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.895,63	5.500	4.800	3.500	3.000	3.000
16. Abschreibungen		5.100	5.100	5.100	3.800	3.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.895,63	10.600	9.900	8.600	6.800	6.200
21. ordentliches Ergebnis	-3.252,97	-7.700	-6.800	-6.300	-5.100	-4.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-3.252,97	-7.700	-6.800	-6.300	-5.100	-4.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		57.800	63.000	63.200	64.000	63.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-57.800	-63.000	-63.200	-64.000	-63.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.252,97	-65.500	-69.800	-69.500	-69.100	-67.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500	800				
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23,86	100					
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23,86	600	800				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.151,64	5.500	4.800		3.500	3.000	3.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.151,64	5.500	4.800		3.500	3.000	3.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.127,78	-4.900	-4.000		-3.500	-3.000	-3.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-3.127,78	-4.900	-4.000		-3.500	-3.000	-3.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-3.127,78	-4.900	-4.000		-3.500	-3.000	-3.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.294,35	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
6. privatrechtliche Entgelte	1.205,00	10.000	3.000	3.000	3.000	3.000
12. Summe ordentliche Erträge	28.499,35	21.500	14.500	14.500	14.500	14.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.991,04	9.100	17.600	17.600	17.600	17.600
18. Transferaufwendungen	125,20	200	2.200	200	200	200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.839,67	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	40.955,91	11.100	21.600	19.600	19.600	19.600
21. ordentliches Ergebnis	-12.456,56	10.400	-7.100	-5.100	-5.100	-5.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-12.456,56	10.400	-7.100	-5.100	-5.100	-5.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		17.400	19.600	19.600	19.800	19.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-17.400	-19.600	-19.600	-19.800	-19.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.456,56	-7.000	-26.700	-24.700	-24.900	-24.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.810,00	11.500	11.500		11.500	11.500	11.500
5. privatrechtliche Entgelte	1.205,00	10.000	3.000		3.000	3.000	3.000
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					100	100	100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.015,00	21.500	14.500		14.600	14.600	14.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	40.454,18	9.100	17.600		17.600	17.600	17.600
14. Transferauszahlungen	125,20	200	2.200		200	200	200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.056,11	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.635,49	11.100	21.600		19.600	19.600	19.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.620,49	10.400	-7.100		-5.000	-5.000	-5.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-29.620,49	10.400	-7.100		-5.000	-5.000	-5.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-29.620,49	10.400	-7.100		-5.000	-5.000	-5.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen		52.500					
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		52.500					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		52.500					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag		52.500					
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung		52.500					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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	739,24	800	800	800	800	800
12. Summe ordentliche Erträge	865,50	900	900	900	900	900
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	865,50	900	900	900	900	900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	865,50	900	900	900	900	900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen	865,50	900	900	900	900	900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
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	739,24	800	800		800	800	800
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	865,50	900	900		900	900	900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	865,50	900	900		900	900	900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	636,99	8.600	1.100		1.100	1.100	1.100
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	636,99	8.600	1.100		1.100	1.100	1.100
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-636,99	-8.600	-1.100		-1.100	-1.100	-1.100
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	228,51	-7.700	-200		-200	-200	-200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	228,51	-7.700	-200		-200	-200	-200

D. Investitionen Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2026	2027	2028	2029	2027	2028	2029
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57300202501 Erwerb von Anteilen/Beteiligungen									
Auszahlungen	13.000,00	8.600,00	1.100	1.100	1.100	1.100			
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-13.000,00	-8.600,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100			

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte		400	400	1.700	1.700	1.700
12. Summe ordentliche Erträge		400	400	1.700	1.700	1.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	65.669,40	82.000	91.600	94.600	94.600	94.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.856,18	13.100	12.200	10.100	11.500	10.100
16. Abschreibungen		5.000	5.000	5.700	5.700	5.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	73.525,58	100.100	108.800	110.400	111.800	110.400
21. ordentliches Ergebnis	-73.525,58	-99.700	-108.400	-108.700	-110.100	-108.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-73.525,58	-99.700	-108.400	-108.700	-110.100	-108.700
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		99.700	108.400	108.700	110.100	108.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		99.700	108.400	108.700	110.100	108.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-73.525,58					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte		400	400		1.700	1.700	1.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		400	400		1.700	1.700	1.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	65.938,00	82.000	91.600		94.600	94.600	94.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	7.723,04	13.100	12.200		10.100	11.500	10.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.661,04	95.100	103.800		104.700	106.100	104.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.661,04	-94.700	-103.400		-103.000	-104.400	-103.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.333,68	5.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.333,68	5.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.333,68	-5.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-77.994,72	-99.700	-103.400		-103.000	-104.400	-103.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-77.994,72	-99.700	-103.400		-103.000	-104.400	-103.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.488,41	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6. privatrechtliche Entgelte	12.982,08	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
12. Summe ordentliche Erträge	14.470,49	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.006,14	5.500	5.100	5.100	5.100	5.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.246,16	29.400	20.000	16.300	16.300	16.300
16. Abschreibungen		15.400	15.400	15.400	12.300	10.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.908,72	3.800	3.800	3.700	3.800	3.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	20.161,02	54.100	44.300	40.500	37.500	35.800
21. ordentliches Ergebnis	-5.690,53	-37.100	-27.300	-23.500	-20.500	-18.800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-5.690,53	-37.100	-27.300	-23.500	-20.500	-18.800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.000	7.600	7.700	7.800	7.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-8.000	-7.600	-7.700	-7.800	-7.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.690,53	-45.100	-34.900	-31.200	-28.300	-26.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.025,19	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500
5. privatrechtliche Entgelte	13.451,58	13.000	13.000		13.000	13.000	13.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.476,77	14.500	14.500		14.500	14.500	14.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	2.964,97	5.500	5.100		5.100	5.100	5.100
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	17.425,83	29.400	20.000		16.300	16.300	16.300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.021,34	3.800	3.800		3.700	3.800	3.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.412,14	38.700	28.900		25.100	25.200	25.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.935,37	-24.200	-14.400		-10.600	-10.700	-10.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			1.500				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			1.500				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			-1.500				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-7.935,37	-24.200	-15.900		-10.600	-10.700	-10.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-7.935,37	-24.200	-15.900		-10.600	-10.700	-10.600

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		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	785.213,53	633.700	736.000	765.100	793.400	817.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.928,00	139.500	205.100	197.600	217.000	221.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		6.100	5.700	5.200	4.700	4.300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.971,45	7.000	9.600	11.900	6.500	4.900
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.605,00	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	28.998,19	29.100	28.700	28.900	28.700	28.900
12. Summe ordentliche Erträge	986.716,17	815.500	985.200	1.008.800	1.050.400	1.077.100
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.488,09	4.400	4.200	4.000	8.800	9.100
18. Transferaufwendungen	635.175,00	505.400	490.000	526.700	502.300	658.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	639.663,09	509.800	494.200	530.700	511.100	667.800
21. ordentliches Ergebnis	347.053,08	305.700	491.000	478.100	539.300	409.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	347.053,08	305.700	491.000	478.100	539.300	409.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	347.053,08	305.700	491.000	478.100	539.300	409.300

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	742.830,83	633.700	736.000		765.100	793.400	817.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.928,00	139.500	205.100		197.600	217.000	221.300
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	781,12	7.000	9.600		11.900	6.500	4.900
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.605,00	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	28.037,33	29.100	28.700		5.300	5.300	5.300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	936.182,28	809.400	979.500		980.000	1.022.300	1.049.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.489,27	4.400	4.200		4.000	8.800	9.100
14. Transferauszahlungen	488.333,00	621.600	475.400		490.700	541.900	553.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	492.822,27	626.000	479.600		494.700	550.700	562.300
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.360,01	183.400	499.900		485.300	471.600	486.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	443.360,01	183.400	499.900		485.300	471.600	486.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					183.700		461.400
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.262,63	25.500	6.100		6.200	10.000	10.200
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.262,63	-25.500	-6.100		177.500	-10.000	451.200
36. Finanzmittelveränderung	432.097,38	157.900	493.800		662.800	461.600	938.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen				3.000	18.000	18.000
11. sonstige ordentliche Erträge	16.778,62	18.000	17.000	17.000	17.000	17.000
12. Summe ordentliche Erträge	16.778,62	18.000	17.000	20.000	35.000	35.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	16.778,62	18.000	17.000	20.000	35.000	35.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	16.778,62	18.000	17.000	20.000	35.000	35.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	16.778,62	18.000	17.000	20.000	35.000	35.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
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	16.778,62	18.000	17.000		3.200	3.200	3.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.778,62	18.000	17.000		6.200	21.200	21.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.778,62	18.000	17.000		6.200	21.200	21.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	16.778,62	18.000	17.000		6.200	21.200	21.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	16.778,62	18.000	17.000		6.200	21.200	21.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.316,31	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
12. Summe ordentliche Erträge	1.316,31	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	1.316,31	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	1.316,31	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.316,31	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		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.188,45	1.400	1.400		200	200	200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.188,45	1.400	1.400		200	200	200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.188,45	1.400	1.400		200	200	200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.188,45	1.400	1.400		200	200	200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	1.188,45	1.400	1.400		200	200	200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	9.649,26	9.700	10.300	10.500	10.300	10.500
12. Summe ordentliche Erträge	9.649,26	9.700	10.300	10.500	10.300	10.500
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	9.649,26	9.700	10.300	10.500	10.300	10.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	9.649,26	9.700	10.300	10.500	10.300	10.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.649,26	9.700	10.300	10.500	10.300	10.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.649,26	9.700	10.300		1.900	1.900	1.900
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.649,26	9.700	10.300		1.900	1.900	1.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.649,26	9.700	10.300		1.900	1.900	1.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	9.649,26	9.700	10.300		1.900	1.900	1.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	9.649,26	9.700	10.300		1.900	1.900	1.900

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	785.213,53	633.700	736.000	765.100	793.400	817.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.928,00	139.500	205.100	194.600	199.000	203.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		6.100	5.700	5.200	4.700	4.300
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.605,00	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	1.254,00					
12. Summe ordentliche Erträge	951.000,53	779.400	946.900	965.000	997.200	1.025.300
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
18. Transferaufwendungen	635.175,00	505.400	490.000	526.700	502.300	658.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	635.175,00	505.500	490.100	526.800	502.400	658.800
21. ordentliches Ergebnis	315.825,53	273.900	456.800	438.200	494.800	366.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	315.825,53	273.900	456.800	438.200	494.800	366.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	315.825,53	273.900	456.800	438.200	494.800	366.500

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	742.830,83	633.700	736.000		765.100	793.400	817.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.928,00	139.500	205.100		194.600	199.000	203.300
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.605,00	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	421,00						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	907.784,83	773.300	941.200		959.800	992.500	1.021.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		100	100		100	100	100
14. Transferauszahlungen	488.333,00	621.600	475.400		490.700	541.900	553.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	488.333,00	621.700	475.500		490.800	542.000	553.300
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	419.451,83	151.600	465.700		469.000	450.500	467.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	419.451,83	151.600	465.700		469.000	450.500	467.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	419.451,83	151.600	465.700		469.000	450.500	467.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.971,45	7.000	9.600	11.900	6.500	4.900
12. Summe ordentliche Erträge	7.971,45	7.000	9.600	11.900	6.500	4.900
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.488,09	4.300	4.100	3.900	8.700	9.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.488,09	4.300	4.100	3.900	8.700	9.000
21. ordentliches Ergebnis	3.483,36	2.700	5.500	8.000	-2.200	-4.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	3.483,36	2.700	5.500	8.000	-2.200	-4.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.483,36	2.700	5.500	8.000	-2.200	-4.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	781,12	7.000	9.600		11.900	6.500	4.900
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	781,12	7.000	9.600		11.900	6.500	4.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.489,27	4.300	4.100		3.900	8.700	9.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.489,27	4.300	4.100		3.900	8.700	9.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.708,15	2.700	5.500		8.000	-2.200	-4.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-3.708,15	2.700	5.500		8.000	-2.200	-4.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					183.700		461.400
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.262,63	25.500	6.100		6.200	10.000	10.200
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.262,63	-25.500	-6.100		177.500	-10.000	451.200
36. Finanzmittelveränderung	-14.970,78	-22.800	-600		185.500	-12.200	447.100

Investitionsplan 2026 - Gemeinde Rüdershausen

Zuschuss Neubau Kindergarten (Maßnahme-Nr.: 36500201701)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	0	50.000	0	0	0	400.000,00	0	0	450.000,00

Flurbereinigung (Maßnahme-Nr.: 54100202501)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	576.300	0	0,00	0	0	576.300,00

Herstellung Fahrbahn Dorfstraße (Maßnahme-Nr.: 54100202502)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	200.000	0	0	0	0,00	0	0	200.000,00
Auszahlungen	50.000	450.000	0	0	0	0,00	0	0	500.000,00

Erwerb von Anteilen/Beteiligungen (Maßnahme-Nr.: 57300202501)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	1.100	1.100	1.100	1.100	0	8.600,00	0	0	13.000,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn Vorjahres 2025 - Euro -	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 - Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	184.177	160.355
1.3 Liquiditätskrediten	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten und Liquiditätskrediten nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG	0,00	0,00
1.4.1 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (2381)	0,00	0,00
1.4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (2382)	0,00	0,00
1.5 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernkrediten nach § 121 a NKomVG	0,00	0,00
1.6 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernliquiditätskrediten nach § 122 a NKomVG	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Schulden Insgesamt	184.177	160.355

Stellenplan 2026

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe , Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2025		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Reinigungskraft	Std./Entgelt	3	3	3	0	geringfügig beschäftigt
2	Bauhofleiter	5	1	1	1	0	
3	Bauhofmitarbeiter	4	1	0	0	0	Teilzeitbeschäftigt mit 25 Std./Woche
4	Bauhofmitarbeiter	Std./Entgelt	0	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	1	0	0	0	
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen (MZH)	0	0	0	0	2	0	
Insgesamt		0	1	1	0	3	1	

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Rüdershausen zum 31.12.2022

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

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

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

Rüdershausen, den 05.05.2025

Gemeinde Rüdershausen
Der Bürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere	- Euro -
1 Haushaltsreste	583.707,00
1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.000,00
1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	538.707,00
2 Bürgschaften	222.872,68
3 Gewährleistungsverträge	0,00
4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	1.172,79

Gemeinde Rüdershausen

Auszug aus dem Protokoll der Sitzung des Gemeinderates vom 10.09.2025

TOP 6: **Jahresabschluss 2022 - Beschluss gemäß § 129 NKomVG**
Vorlage: WP 21-26-Rü-0133

Ohne Aussprache fasst der Gemeinderat folgenden Beschluss:

1. Die über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und soweit die Zustimmung des Rates erforderlich ist, diese erteilt.
2. Der Jahresabschluss 2022 wird in der vorliegenden Fassung nach § 129 Abs. 1 NKomVG beschlossen.
3. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2022 in Höhe von 130.544,57 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 11.474,45 € ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
4. Dem Bürgermeister wird für das Jahr 2022 die vorbehaltlose Entlastung gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt.

Ja 8 Nein 0 Enthaltung 0 Befangen 0

Die Richtigkeit des Auszuges wird beglaubigt. Gleichzeitig wird bescheinigt, dass zur Sitzung unter Mitteilung der Tagesordnung rechtzeitig und ordnungsgemäß eingeladen worden ist. Die Beschlussfähigkeit war gegeben.

12.09.2025



Der Bürgermeister
Im Auftrage

Diedrich
(Diedrich)