



**Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsplan  
der Ortsgemeinde Hanroth  
für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**



## Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	18
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	19	-	21
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	22	-	26
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	27	-	33
6. Produktübersicht	35	-	36
7. Produktbuch	37	-	55
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	57	-	89
9. Stellenplan			91
10. Berechnung der freien Finanzspitze			92
11. Bewirtschaftungsregeln			93
12. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge			94
13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			95
14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			96
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			97
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	99	-	101



## Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Hanroth

für die Haushaltsjahre 2023/2024

vom 18.07.2023

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom 18.07.2023 hiermit bekannt gemacht wird:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2023	2024
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	782.790 €	760.170 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	920.240 €	813.520 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	<u>-137.450 €</u>	<u>-53.350 €</u>
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-118.230 €	-16.090 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	101.220 €	10.250 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	204.020 €	154.620 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>-102.800 €</u>	<u>-144.370 €</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	221.030 €	160.460 €

### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>

### § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

0 €                      0 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

0 €                      0 €

### § 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

0 €                      0 €

#### § 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf	345 v.H.	345 v.H.
- Grundsteuer B (Grundstücke) auf	465 v.H.	465 v.H.
- Gewerbesteuer auf	380 v.H.	380 v.H.

#### § 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	2.943.462,77 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	3.014.546,27 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	2.877.096,27 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	2.823.746,27 €

#### § 7 Wertgrenzen

Gemäß § 4 Abs. 12 GemHVO sind Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder eine Wertgrenze von 1.000,00 EURO (netto) überschreiten, einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Hanroth, den 18.07.2023  
Ortsgemeinde Hanroth

(S.)

(Keller)  
Ortsbürgermeister

# Vorbericht

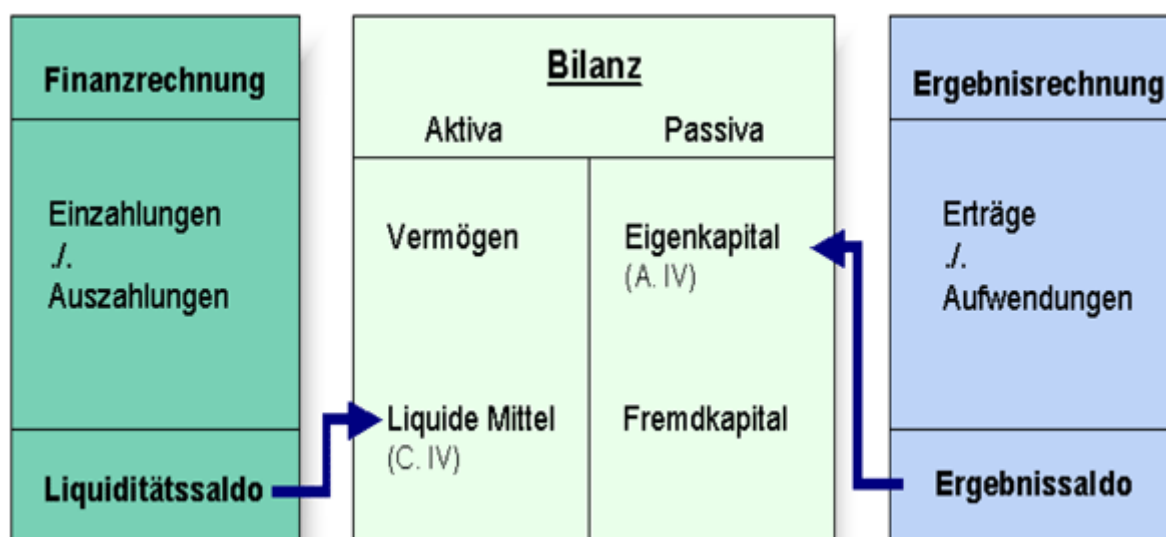
## Einleitung:

Dem Rat als politischer Willensträger obliegt die Aufgabe, jährlich einen Haushaltsplan zu erstellen. Er ist die Grundlage der örtlichen politischen Planungen, Entscheidungen und Kontrollen. Mit der Einführung eines doppischen Rechnungswesens und der Festlegung von Zielvorgaben, bezogen auf die kommunalen Dienstleistungen (Outputorientierung), sollen ein kostenbewusstes und effektives Verwaltungshandeln gefördert und mehr Transparenz geschaffen werden.

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

## Der doppische Haushalt im Überblick

Das Haushaltswesen ist eine "Drei-Komponenten-Rechnung" auf doppischer Grundlage mit einer Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung und Finanzrechnung. Alle drei Komponenten sind durch die Technik der doppelten Buchführung logisch miteinander verbunden.



## Ergebnishaushalt

Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die Rechengrößen Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame wie nicht zahlungswirksame Größen (z.B. aktivierte Eigenleistungen, Abschreibungen, Auflösung und Zuführung von Rückstellungen).

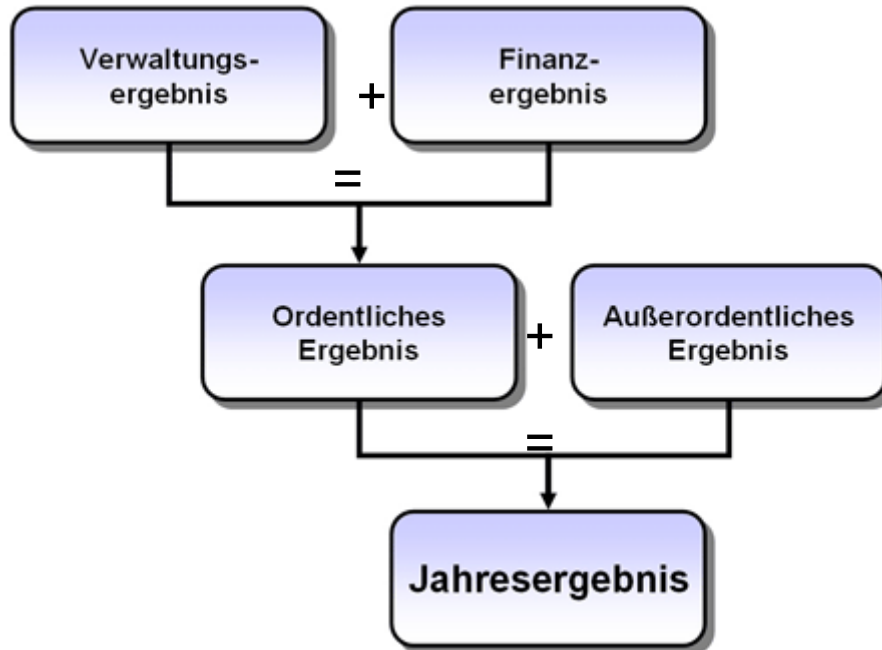
Im Zentrum der doppischen Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. In ihm werden

- die geplanten Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, aber auch
- Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände,

- Zuführung zu Rückstellungen z.B. für zukünftig zu zahlende Beamtenpensionen und
- andere Aufwendungen

ausgewiesen.

Der Summe dieser Aufwendungen stehen die Erträge gegenüber und ergeben im Saldo das Jahresergebnis.



Das Jahresergebnis beinhaltet das laufende Ergebnis der Verwaltungstätigkeit zzgl. Zinsen zum Ordentlichen Ergebnis zzgl. außerordentliche Geschäfte zum Außerordentlichen Ergebnis.

Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnishaushalt, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen. Die Ergebnisrechnung stellt auch die grundlegende Bezugsgröße für den Haushaltsausgleich dar: Die Aufwendungen sollen grundsätzlich durch Erträge gedeckt sein.

## Finanzhaushalt:

Der **Finanzhaushalt** tritt als ergänzende Komponente neben den Ergebnishaushalt und stellt mit den Rechengrößen Einzahlung und Auszahlung alle erwarteten Zahlungsströme eines Haushaltsjahres dar, **ohne eine Periodenabgrenzung vorzunehmen**. Der Finanzhaushalt stellt in summarischer Form die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit dar. Hinzu kommen die Geldflüsse aus Investitionen (z. B. Grundstückskauf, Neubau Schule, Fahrzeugkauf) und Finanzierungen (z. B. Anliegerbeiträge, Landeszuwendungen, Kreditaufnahmen). Es gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip.

Der Finanzhaushalt erfüllt somit einerseits die Funktion einer Auszahlungsermächtigung, andererseits dient er zur Ermittlung des Finanzmittelbedarfs der Kommune (Finanzierungsplanung).

## Teilhaushalte:

Der Gesamtergebnishaushalt und der Gesamtfinanzhaushalt werden sodann in **Teilhaushalte** gegliedert, deren Struktur im Rahmen der landesgesetzlichen Vorgaben durch die Gemeinde angepasst werden können.



Für die **Ortsgemeinden** sind jeweils 2 Teilhaushalte gebildet.

- Teilhaushalt 1: Allgemeiner Teil
- Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Gliederung der Teilhaushalte entspricht grundsätzlich der Gliederung der Gesamthaushalte. Jedoch werden beispielsweise im Teilergebnishaushalt zusätzlich die Erträge und Aufwendungen aus **internen Leistungsbeziehungen** ausgewiesen (soweit diese überhaupt erfasst sind). Dies wird in Hanroth wie auch bei den meisten übrigen Kommunen in Rheinland-Pfalz erst dann der Fall sein, wenn eine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet ist.

Viel wichtiger ist, dass in den Teilfinanzhaushalten die für jeden Bereich geplanten **investiven Mittel** separat dargestellt werden. Hierzu ist eine **Wertgrenze** in der Haushaltssatzung festzulegen, bei deren Erreichen die Investition einzeln dargestellt wird.

In den **Teilergebnishaushalten** werden somit alle Erträge und Aufwendungen dieses jeweiligen Bereiches dargestellt.

In den **Teilfinanzhaushalten** werden die korrespondierenden Ein- und Auszahlungen gezeigt (als Salden). Hinzukommen die Einzahlungen und Auszahlungen aus dem investiven Bereich.

Diese Investitionen werden sodann im **Teilfinanzhaushalt B** als einzelne Maßnahmen dargestellt, inklusive der dazugehörigen Finanzierungen.

## Produkthaushalt:

Zusätzlich erfolgt schließlich die Darstellung aller Informationen auf Produktebene. Insoweit ist das Produkt das zentrale Betrachtungselement für den Rat.

**Produkte** sind die Ergebnisse des Verwaltungshandelns, die im Sinne eines Sachzieles der Kommune (Organisationszweck) der Bedürfnisbefriedigung Dritter dienen sollen. Ein Produkt kann aus einer oder mehreren Leistungen bestehen.

Dabei ist es unerheblich, ob es sich

- um materielle Arbeitsergebnisse (z.B. Arbeitsleistungen durch den Bauhof) oder
- um immaterielle Leistungen im Sinne von Dienstleistungen (z.B. Beratung von Sozialhilfeempfängern) handelt.

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

- gewinnbringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen

Preis zahlt.

Für die Definition einer Verwaltungsleistung als Produkt ist auch nicht von Bedeutung, ob der Empfänger

- die Verwaltungsleistung freiwillig nachfragt oder
- Betroffener einer hoheitlichen Maßnahme ist.

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

**Leistungen** sind einzelne Arbeitsergebnisse, die zur (Teil-) Erstellung eines Produktes erforderlich sind.

Im **Produktplan** wird das Produkt bzw. die Leistung zunächst beschrieben. Sodann werden die Auftragsgrundlage sowie die Zielgruppe erläutert und der Produktverantwortliche genannt. Später kommen die Ziele und Kennzahlen als steuerungsrelevante Größen hinzu. Schließlich werden auf Produktebene die Aufwendungen und Erträge dargestellt, so dass alle produktbezogenen Daten transparent werden.

Der Gesamt-Produktplan der Ortsgemeinde Hanroth ist in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

## Stellenplan

Der Stellenplan wird gesondert ausgewiesen. Hierzu wird das verbindliche Muster 12 zu § 5 Abs. 1 und 2 GemHVO verwendet.

## Haushaltsausgleich

### Ergebnishaushalt:

Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen, wenn Erträge größer / gleich Aufwendungen sind, so wird Substanzerhaltung gewährleistet. Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltes negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann.

Bei der Ermittlung des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages bleiben außerordentliche Erträge und Aufwendungen unberücksichtigt. Diese sind unmittelbar mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

### Finanzhaushalt

Ordentliche und außerordentliche Einzahlungen müssen ausreichen, um die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen sowie die planmäßige Tilgung zu decken. Auf diese Weise soll sichergestellt werden, dass die laufenden Einzahlungen ausreichen, um die laufenden Auszahlungen zu decken und nicht etwa neue Kredite zur Tilgung alter Kredite aufgenommen werden.

## Bilanz

Die Bilanz ist als dritte Komponente die Vermögensrechnung. Auf der **Aktivseite** wird das gesamte Vermögen dargestellt, also **wofür** die Mittel eingesetzt worden sind z. B. Grundstücke, Gebäude, Wald, Fahrzeuge etc. (= Anlagevermögen), sowie auch z.B. Vorräte, Forderungen, Bankguthaben (= Umlaufvermögen).

Auf der **Passivseite** wird die Herkunft der Mittel dargestellt, z.B. die laufenden Kredite, die Zuwendungen für Einzelprojekte, Rückstellungen etc. (= Fremdkapital) sowie das Eigenkapital.

## Eigenkapital

Die Höhe des Eigenkapitals ergibt sich auf der Passivseite rein rechnerisch aus dem Saldo Vermögen (=Summe Aktivseite) minus Fremdkapital. Sollte es im Laufe der Jahre zu „negativem Eigenkapital“ kommen bleibt abzuwarten, welche Konsequenzen der Gesetzgeber letztlich bei einer dauernden Überschuldung vorsehen wird.

## Analyse der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2023/2024 der Ortsgemeinde Hanroth:

Mit der Haushaltsplanung 2023/2024 wird erneut von der Möglichkeit eines Doppelhaushaltes Gebrauch gemacht. Anstatt wie üblich einen Haushalt für ein Jahr kann eine Gemeinde einen Doppelhaushalt für zwei Jahre verabschieden. Auch beim Doppelhaushalt gilt jedoch der Grundsatz der Jährlichkeit. D. h., alle Ansätze sind für jedes Jahr getrennt zu veranschlagen. Es gibt also weiterhin Bewilligungen für jedes einzelne Haushaltsjahr, die mit Ablauf des Jahres zu wirken aufhören. Die Rechtsgrundlage liefert § 95 Abs. 5 GemO (Gemeindeordnung).

Die relevanten Plandaten des doppischen Haushaltes der Ortsgemeinde Hanroth 2023/2024 ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

Hier werden zunächst der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt sowie die dazugehörigen Teilhaushalte ausgewiesen. Dann folgt die produktorientierte Betrachtung der Erträge und Aufwendungen.

Die Produkte werden einzeln dargestellt und beschrieben. In einem weiteren Block folgen dann je Produkt die Erträge und Aufwendungen. Zudem werden die Investitionen im Teilfinanzplan B nach Produkten dargestellt.

Die laufenden Erträge und Aufwendungen sind überwiegend geprägt von den Pflichtaufgaben die zu erfüllen sind und hier insbesondere von den laufenden Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sowie den zur Aufgabenerfüllung notwendigen Personalaufwendungen.

### Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan 2022	Haushaltsplan 2023	Haushaltsplan 2024	Abweichungen zum Haushalt 2022	
				2023	2024
Gesamtbetrag der Erträge	598.895 €	782.790 €	760.170 €	183.895 €	161.275 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	684.990 €	920.240 €	813.520 €	235.250 €	128.530 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-86.095 €	-137.450 €	-53.350 €	-51.355 €	32.745 €

Der Ergebnishaushalt für das Jahr 2023 ist unausgeglichen und weist einen Jahresfehlbetrag von 137.450 € aus. Für das Haushaltsjahr 2024 wird mir einem Jahresfehlbetrag von 53.250 € gerechnet.

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich aus den Folgen der Inflation. Durch die gestiegenen Kosten für Wasser, Abwasser und Energie kommt es zu immensen Mehrausgaben, welche sich auf den gesamten Haushaltsplan der Jahre 2023/2024 auswirken. Für die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall sind Mehrkosten in Höhe von 15.150 € zu verzeichnen.

Die Verbandsgemeindewerke Puderbach erhöhen ab dem Jahr 2023 die Gebühren für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation von 0,64 €/m<sup>2</sup> auf 0,95 €/m<sup>2</sup>. Die Kosten steigen hier auf 17.200 €. Hier ist mit weiteren Kostensteigerungen in den Folgejahren zu rechnen. Laut aktueller Kalkulation wird im Jahr 2024 mit einer Erhöhung auf 1,05 €/m<sup>2</sup> und im Jahr 2025 auf 1,15 €/m<sup>2</sup> gerechnet.

Weiterhin ist ab dem 01.01.2023 das neue Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) in Kraft getreten. In diesen Zusammenhang wurden die Nivellierungssätze der Grundsteuer A von

300% auf 345%, der Grundsteuer B von 365% auf 465% und der Gewerbesteuer von 365% auf 380% angehoben. Die Ortsgemeinde Hanroth hat sich für eine Anhebung der Hebesätze auf das Niveau der Nivellierungssätze entschieden. Die Anpassung der Nivellierungssätze im LFAG hat einen direkten Einfluss auf die Berechnung der Umlagen.

Die Gewerbesteuerumlage (35%) erhöht sich von 3.400 € auf 4.380 €. Die Verbandsgemeindeumlage (44,87%) erhöht sich von 235.170 € auf 309.810 €. Bei der Kreisumlage (43%) erhöht sich die Umlagebelastung um 60.980 € auf 296.150 €. Aus der Anpassung des neuen Landesfinanzausgleichgesetzes (LFAG) ergibt sich ebenfalls eine neue Betrachtung der Schlüsselzuweisungen. Die Ortsgemeinde Hanroth erhält nach den neuen Regelungen ab dem Jahr 2023 nicht nur Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 175.930 €, sondern ebenfalls Schlüsselzuweisungen B in Höhe von 39.630 €. Insgesamt erhöhen sich die Schlüsselzuweisungen um 52.080 € auf 215.560 €.

Zu planen sind im Ergebnishaushalt auch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge. Hierzu gehören:

nicht zahlungswirksamer Vorgang	2023	2024
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-53.720 €	-51.570 €
Verlust aus Abgang Sachanlagen (Container)	-810 €	0 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	0 €	0 €
Abschreibung für abnutzbare Vermögensgegenstände und Beiträge zur Versorgungskasse für den ehem. FZV Woldert (Kostenerstattung)	-2.600 €	-2.600 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	2.930 €	2.500 €
Auflösungserträge aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.120 €	5.000 €
Ertrag aus Grundstücksveräußerung	4.460 €	0 €
Ertrag aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	15.990 €	0 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Baukostenzuschuss	9.410 €	9.410 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0 €	0 €
<b>Saldo</b>	<b>-19.220 €</b>	<b>-37.260 €</b>

Trotz der Erträge aus der Grundstücksveräußerung und der Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen erfolgt im Haushaltsjahr 2023 ein insgesamt negativer Saldo aus Abschreibungen und Auflösungserträgen in Höhe von -19.220 €. Im Haushaltsjahr 2024 entfallen jedoch diese Erträge aus den Veräußerungen, weshalb sich der Saldo auf -37.260 € ändert.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

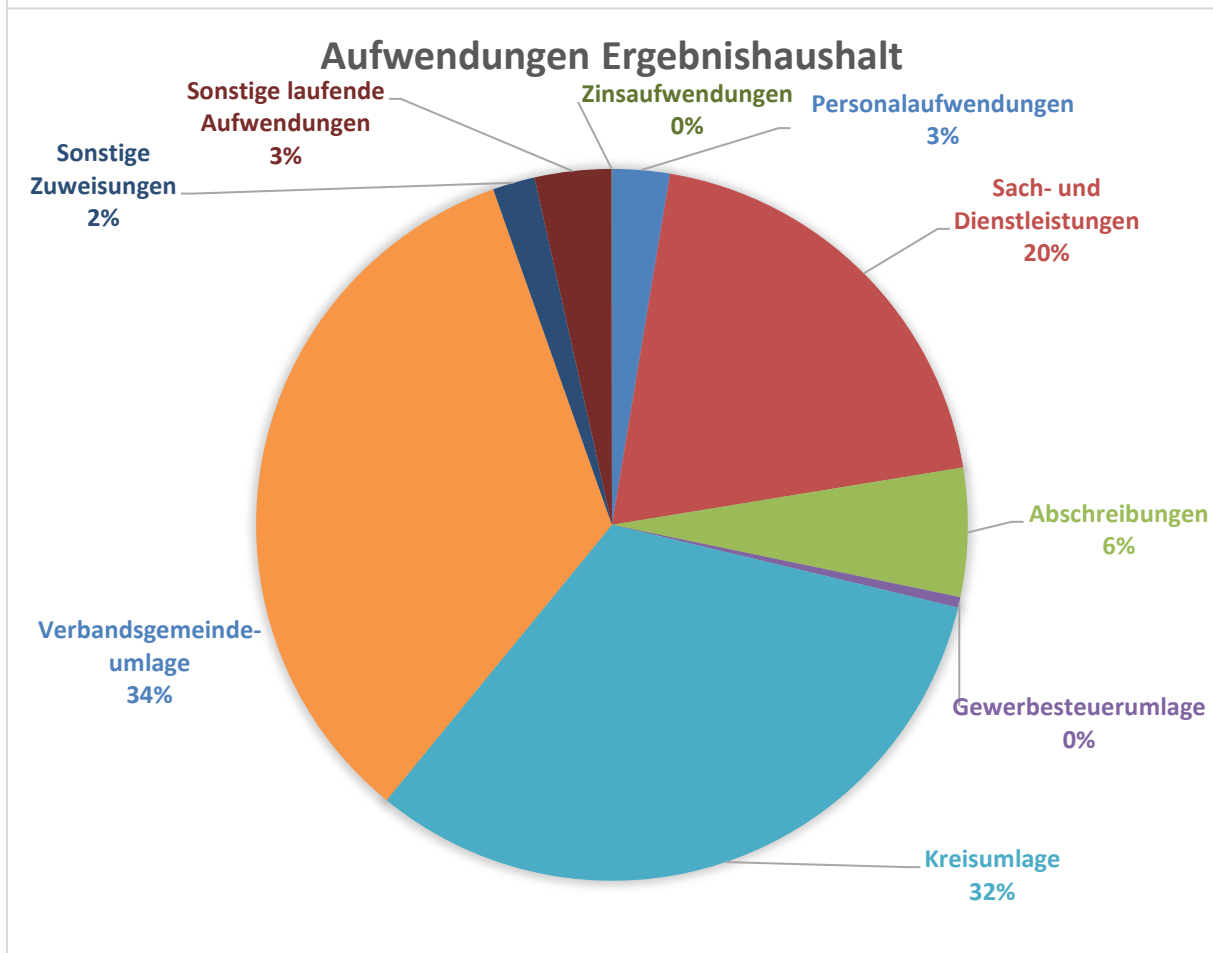
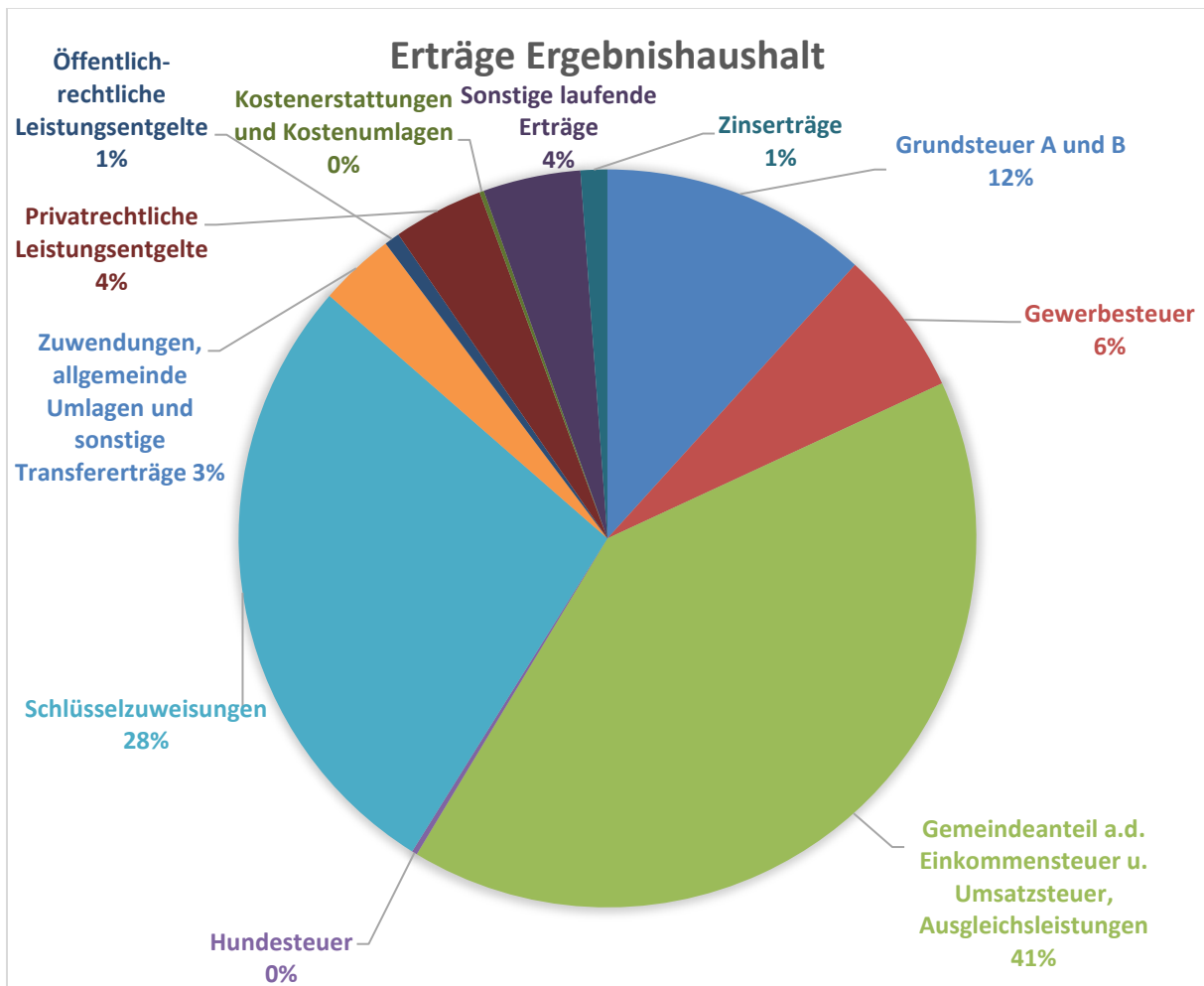
### Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 24.020 € ausgewiesen und liegen um 2.030 € unter dem Ansatz des Vorjahres (26.050 €). Dies resultiert aus den zu hoch geplanten Personalaufwendungen im Planungsvorjahr. Ebenso sind in den Personalausgaben die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet. Weiterhin wird zur Errichtung des Carports als Geräteschuppen ein kurzzeitig beschäftigter Mitarbeiter eingestellt. Nach Abschluss der Arbeiten in 2023 entfallen diese Personalkosten.

## Übersicht über besondere Erträge und Aufwendungen

Produkt	Bezeichnung	Abweichungen zum vorherigen Haushaltsjahr	Betrag Haushaltsplan (inkl. Abweichung)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
1142-1	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	4.460 €	4.460 €	Im Haushaltsjahr 2023 können aus einem Grundstücksverkauf Gewinne erzielt werden.
1143-1	Vergütungen an Arbeitnehmer	1.410 €	1.410 €	Der Aufbau des Carports als Geräteschuppen soll in Eigenleistung erfolgen. Hierfür wird ein Mitarbeiter als Kurzezeitbeschäftigter eingestellt.
1143-1	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	430 €	430 €	Der Aufbau des Carports als Geräteschuppen soll in Eigenleistung erfolgen. Hierfür wird ein Mitarbeiter als Kurzezeitbeschäftigter eingestellt.
1143-2	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	15.990 €	15.990 €	Gewinn aus der Veräußerung des gemeindeeigenen Traktors.
5112	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	20.000 €	20.000 €	Gutachter- und Planungskosten zur Erstellung eines Bebauungsplanes zum Neubaugebiet "Kirchweg".
5411-1	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	9.500 €	14.000 €	Für die Straßenunterhaltung (Ausbesserung Straßen, Baumfäll- und Pflegearbeiten, Ersatzbeschaffung von Verkehrszeichen und Straßennamenschilder) sind pauschal insgesamt 4.500 € vorgesehen. Zusätzlich sind erneut 6.000 € für die Rissanierung der Ortsstraßen berücksichtigt. Diese Reparaturen waren bereits 2021 eingeplant, konnten jedoch bisher noch nicht umgesetzt werden. Weiterhin sind 3.500 € für die Herstellung eines Containerstellplatzes vorgesehen.
5411-1	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	5.660 €	17.200 €	Die Verbandsgemeindewerke erhöhen ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,64 €/qm auf 0,95 €/qm. Zur Kostendeckung wird der Beitrag im Jahr 2024 auf 1,05 €/qm ansteigen. Ab dem Jahr 2025 ist mit einer Kostensteigerung auf 1,15 €/qm zu rechnen.
5411-2	Erstattung von Strombezugskosten für Parkplatzbeleuchtung von Privat	-600 €	0 €	Wegfall der Erstattung von Strombezugskosten aufgrund Ummeldung des Stromanschlusses auf Privatanschluss.
5411-2	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	11.300 €	20.500 €	Mehraufwendungen für Energiekosten der Straßenbeleuchtung.
5411-2	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	1.300 €	20.300 €	Die Kosten zur Unterhaltung der Straßenbeleuchtung erhöhen sich im Vergleich zu den Vorjahren auf 20.300 €. Hierunter fallen die Leistungen der Syna, Wartungs- und Betriebsführung der Fa. Gensmann, sowie Servicefälle Tiefbau und Entflechtung der STB-Schaltfelder.
5551-1	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.700 €	9.700 €	Mehreinnahmen aus Holzverkäufen laut Hauungs- und Kulturplan.

Produkt	Bezeichnung	Abweichungen zum vorherigen Haushaltsjahr	Betrag Haushaltsplan (inkl. Abweichung)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
5551-1	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	21.900 €	22.900 €	Die Ortsgemeinde Hanroth erhält für den Forstbetrieb im Jahr 2023 eine Zuwendung zur Wegeinstandsetzung und Wiederbewaldung in Höhe von 22.900 €. Im Jahr 2024 wird mit einer Zuwendung für die Wiederbewaldung in Höhe von 5.000 € gerechnet.
5551-1	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.500 €	11.400 €	Mehraufwendungen für Sachkosten laut Hauungs- und Kulturplan.
5551-1	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	39.400 €	66.100 €	Mehraufwendungen für Unternehmereinsatz im Forstbetrieb lt. Hauungs- und Kulturplan 2023. Im Folgejahr 2024 wird wieder mit weniger Unternehmereinsatz gerechnet, sodass nur noch 41.100 € hierfür berücksichtigt wurden.
5551-2	Jagdpacht	-3.870 €	0 €	Umsetzung der Jagdpacht von SK 4365 zu SK 4412.
5551-2	Mieten und Pachten	3.870 €	3.870 €	Umsetzung der Jagdpacht von SK 4365 zu SK 4412.
5731-1	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	2.000 €	9.000 €	Mehraufwendungen der Energiekosten im Dorfgemeinschaftshaus.
6111	Grundsteuer A	110 €	1.670 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung. Der Hebesatz wurde auf 345 v.H. angehoben.
6111	Grundsteuer B	21.590 €	90.000 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung. Der Hebesatz wurde auf 465 v.H. angehoben.
6111	Gewerbesteuer	14.610 €	50.000 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung. Der Hebesatz wurde auf 380 v.H. angehoben.
6111	Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	32.750 €	279.400 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	75 €	5.520 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Hundesteuer	400 €	1.800 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung.
6111	Familienleistungsausgleich	6.680 €	32.520 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Schlüsselzuweisungen vom Land	52.080 €	215.560 €	Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2023 bei 1.097,43€. Die Ortsgemeinde Hanroth hat für 2023 eine Steuerkraft pro Einwohner von 795,29 € und liegt damit 302,14 € unter dem Landesdurchschnitt und erhält daher Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 175.934 €. Aufgrund des neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Hanroth zusätzlich eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von 39.630 €. Diese ist keine Umlagegrundlage zur Ermittlung der Verbandsgemeinde- und Kreisumlage.
6111	Gewerbesteuerumlage	980 €	4.380 €	Erhöhung des Planansatzes aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen.
6111	Kreisumlage	60.980 €	296.150 €	Der Umlagesatz der Kreisumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 43%; der Umlagesatz der Verbandsgemeindeumlage wurde um 2,69% auf 44,87% angehoben. Die Umlagen wurden aufgrund des geänderten Landesfinanzausgleichsgesetzes berechnet. Die höheren Umlagen resultieren im wesentlichen aus den höheren Schlüsselzuweisungen, der um rund 92.000 € gestiegenen Steuerkraft und den Berechnungen der Umlagegrundlagen nach Vorgabe des neuen LFAG.
6111	Verbandsgemeindeumlage	74.640 €	309.810 €	
6121	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.950 €	8.950 €	Zinseinnahmen aus einem Darlehen an die Verbandsgemeinde Puderbach.



## Finanzhaushalt

	Haushaltsplan 2022	Haushaltsplan 2023	Haushaltsplan 2024	Abweichungen zum Haushalt 2022	
				2023	2024
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-47.315 €	-118.230 €	-16.090 €	-70.915 €	31.225 €

Der Finanzhaushalt weist für das Jahr 2023 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 118.230 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine Verschlechterung von 70.915 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren. Der Finanzmittelfehlbetrag ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zzgl. dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-102.800 €), beträgt -221.030 €. Dieser Fehlbetrag reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hanroth bzw. die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse um 221.030 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

Im Haushaltsjahr 2024 weist der Finanzhaushalt einen negativen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 16.090 € aus. Im Vergleich zum Vorvorjahr ergibt sich hier eine Verbesserung von 31.225 €. Diese Veränderungen im Vergleich zum Vorvorjahr ergeben sich ebenfalls weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit auch den Finanzhaushalt berühren. Der Finanzmittelfehlbetrag, der sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-16.090 €) zzgl. dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-144.370 €) ergibt, beträgt -160.460 € und vermindert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hanroth. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit im Jahr 2024 nicht erreicht.

**Der Stand der liquiden Mittel** der Ortsgemeinde Hanroth beträgt per 31.12.2022 rd. 703.857 €.

Weiterhin hat die Ortsgemeinde Hanroth in 2022 ein Darlehen an die Verbandsgemeinde Puderbach vergeben, der Stand per 31.12.2022 betrug 500.000,00 €. Zinsen und Tilgung sind entsprechend als Einnahmen bei der Ortsgemeinde Hanroth veranschlagt.



## Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Die Ortsgemeinde Hanroth hat erfreulicherweise keine Verbindlichkeiten aus Investitions- bzw. Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse).

## Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2018	123.938,06 €	- €	123.938,06 €
2019	- 29.735,09 €	- €	- 29.735,09 €
2020	118.903,33 €	- €	118.903,33 €
2021	257.839,02 €	- €	257.839,02 €
2022	149.994,74 €	- €	149.994,74 €
2023	- 118.230,00 €	- €	- 118.230,00 €
2024	- 16.090,00 €	- €	- 16.090,00 €
		geplant	

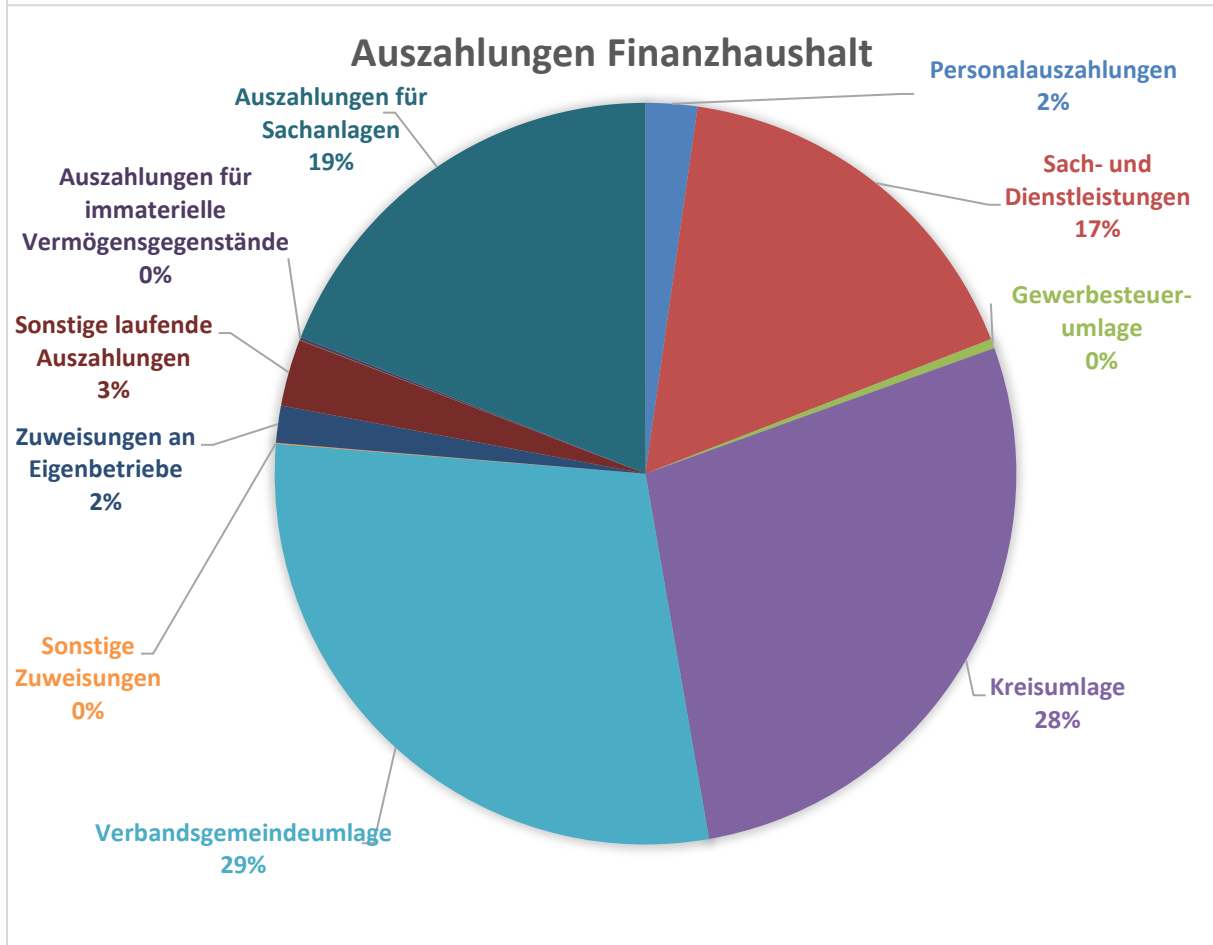
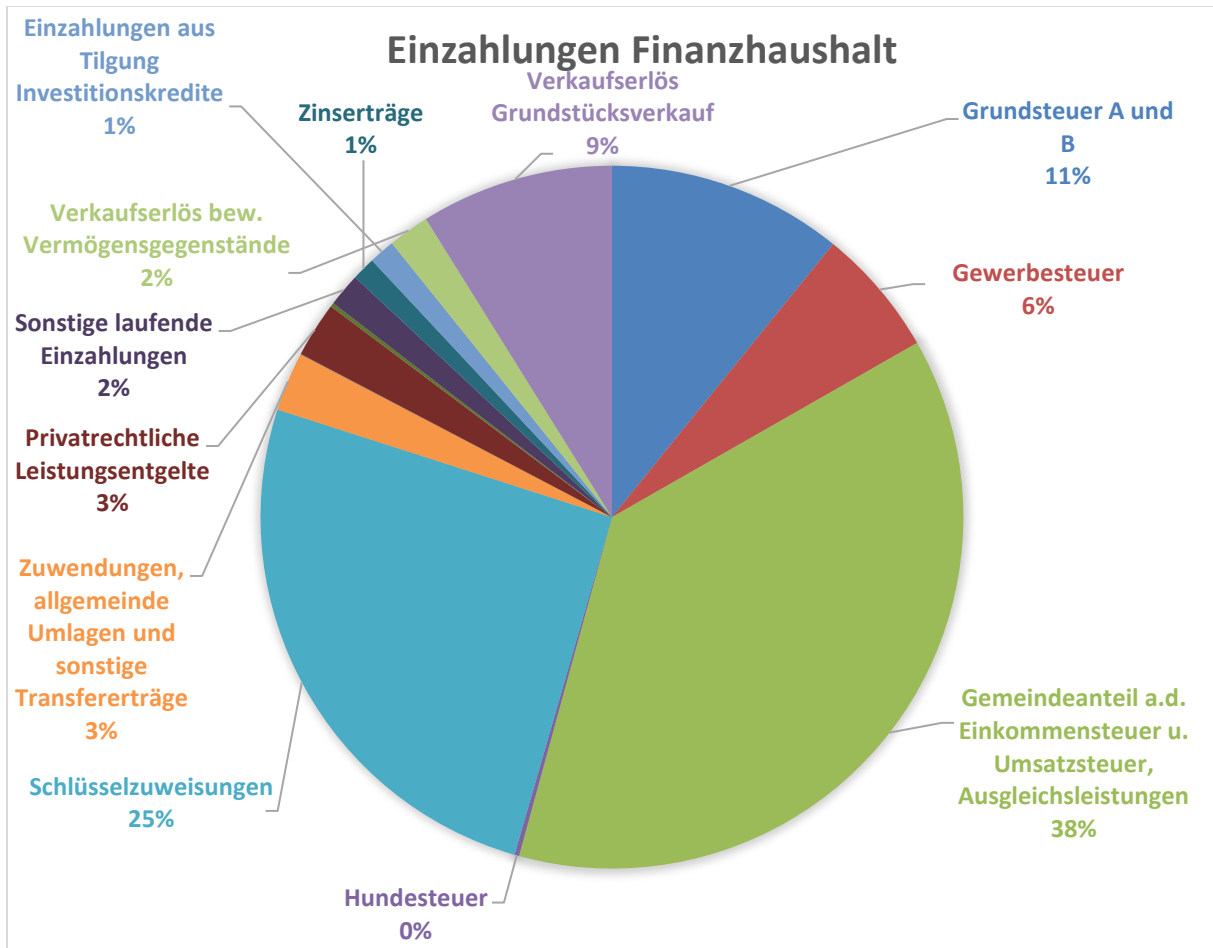


## Investitionsübersicht 2023

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2023	Auszahlungen 2023
1142-1	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstückspartellen	75.150 €	
1142-1	Grundstückserwerb für Neubaugebiet "Kirchweg"		50.000 €
1143-1	Materialkosten zur Errichtung eines Carportes bei Doppelgarage DGH (Bauhof)		50.000 €
1143-1	Errichtung einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Carports		27.000 €
1143-2	Verkauf des alten Gemeindetraktors	16.000 €	
1143-2	Anschaffung eines neuen Gemeindetraktors		73.000 €
1143-3	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
5411-1	Kostenbeteiligung Objektkosten Straßenplanung "Industrie- und Gewerbegebiet Hedwigsthal-Hüttenstraße" an die Ortsgemeinde Raubach		1.800 €
5531	Investitionskostenbeteiligung Friedhof Raubach, Anlegung einer Urnengrabstätte		1.220 €
6121	Einzahlungen aus Tilgung von Investitionskrediten	10.070 €	
<b>Übertrag:</b>		<b>101.220 €</b>	<b>204.020 €</b>

## Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2023

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt in 2023 -102.800€. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.



## Investitionsübersicht 2024

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2024	Auszahlungen 2024
1142-1	Grundstückserwerb für Neubaugebiet "Kirchweg"		150.000 €
1143-3	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
5411-1	Kostenbeteiligung Objektkosten Straßenplanung "Industrie- und Gewerbegebiet Hedwigsthal-Hüttenstraße" an die Ortsgemeinde Raubach		2.400 €
5531	Kostenbeteiligung Investitionen Friedhof Raubach, Anlegung einer Urnengrabstätte		1.220 €
6121	Einzahlungen aus Tilgung eines Investitionskredites	10.250 €	
<b>Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:</b>		<b>10.250 €</b>	<b>154.620 €</b>

## Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2024

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -144.370 €. Dieser wird durch die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hanroth gedeckt.

## Übersicht der wichtigsten Investitionen 2025 und Folgejahre

Die Ortsgemeinde Hanroth plant ein Neubaugebiet. In den Folgejahren werden in diesem Zusammenhang noch zu ermittelnde Kosten für die Erschließung des Neubaugebietes entstehen. Nach Abschluss der Maßnahme kann die Ortsgemeinde die erschlossenen Grundstücke veräußern und entsprechende Veräußerungserlöse erzielen. Darüber hinaus sind keine weiteren Investitionen geplant.

## Haushaltsausgleich

Der Ergebnis- und Finanzhaushalt sind im Planjahr 2023 unausgeglichen. Im Planjahr 2024 sind der Ergebnis- und der Finanzhaushalt ebenfalls unausgeglichen. In den Planfolgejahren ist der Ergebnishaushalt unausgeglichen, der Finanzhaushalt hingegen ausgeglichen. Unter Berücksichtigung der fünf Haushaltsvorjahre ist der Ergebnis- und Finanzhaushalt für 2023 und 2024 ausgeglichen.

## Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Hanroth folgendes:

Die Jahresüberschüsse der vorherigen Jahre ergeben sich überwiegend aus den hohen Einnahmen aus Holzverkäufen und Zuwendungen aufgrund der Folgen des Borkenkäferbefalls und der durch Extremwetter entstandenen Waldschäden. Da in den Folgejahren keine Zuwendungen in der Größenordnung der vergangenen Jahre zu erwarten sind und die Einnahmen nicht mehr auf das Niveau aus der Zeit vor dem Borkenkäferbefall steigen werden, entstehen nicht unerhebliche Fehlbeträge. Die mit dem Ukraine-Krieg verbundene Energiekrise und Inflation belasten durch die immensen Mehraufwendungen den Ergebnis- sowie den Finanzhaushalt. Wie sich die Lage in den nächsten Jahren entwickelt, kann bisher noch nicht abgeschätzt werden. Es wird von weiteren Kostensteigerungen ausgegangen. Fehlbeträge der hier vorliegenden Größenordnung können nicht ausgeglichen werden, zumal u.a. entsprechende Umlagelasten diese Ergebnisse verursachen. Diese wiederum sind in hohem Maße durch gesetzliche Anforderungen von Bund und Land an diese umlageerhebenden

Körperschaften verursacht und letztlich nicht von den Ortsgemeinden zu vertreten.

Dennoch unternimmt die Ortsgemeinde Hanroth, unter Beachtung ihrer kommunalen Selbstverantwortung, auch gegenüber ihren Bürgern, größtmögliche Anstrengungen, um diesen Defiziten entgegenzuwirken.

## **Konkret ergibt sich für diesen Haushalt:**

### **1. Vermietung der gemeindeeigenen Wohnung im Dorfgemeinschaftshaus**

Die Vermietung der Wohnung im Dorfgemeinschaftshaus ist wieder erfolgt und generiert entsprechende Einnahmen.

### **2. Dorfgemeinschaftshaus**

Die Ortsgemeinde Hanroth hat durch die vorgenommene Sanierung die Attraktivität des Dorfgemeinschaftshaus gesteigert, um so die Vermarktung zu verbessern. Mit Abflachung der Corona-Pandemie kann zukünftig wieder mit einer höheren Auslastung gerechnet werden.

### **3. Hundesteuer**

Die Ortsgemeinde wird die Hundehalter nachhaltig auf ihre Pflicht hinweisen, dass alle Hunde angemeldet werden und entsprechende Steuern hierfür gezahlt werden. Die Gemeinde führt eine jährliche Kontrolle der Hundesteueranmeldungen durch.

### **4. Baugrundstücke**

In der Ortslage der Ortsgemeinde Hanroth sind noch einige gemeindeeigene Baugrundstücke vorhanden. Erfreulicherweise können die Baugrundstücke auf der Fläche des „ehem. Forsthofes“ verkauft und entsprechende Grundstückserlöse erzielt werden. Eine Vermarktung der bereits vorhandenen Grundstücke wird nun vermehrt angestrebt. Ebenfalls erhofft sich die Ortsgemeinde durch die Erschließung eines Neubaugebietes mittelfristig eine Verbesserung der Haushaltssituation durch die erzielten Einnahmen aus den Verkäufen, sowie höhere Steuereinnahmen.

## **Jagdgenossenschaft**

Die Jagdgenossenschaft Hanroth als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Hanroth rechtverbindlich erklärt, die Jagdpachteinnahmen (abzüglich der Auskehrungen) für den gemeindlichen Wegebau zur Verfügung zu stellen, um so eine Anrechnung auf den beitragsfähigen Aufwand nach § 11 KAG zu erlangen und im Ergebnis keine Wegebaubeiträge zahlen zu müssen. Der kumulierte, bisher nicht verausgabte Betrag stellt aus Sicht der Ortsgemeinde eine Verbindlichkeit dar, da eine Zahlungsverpflichtung dem Grunde und der Höhe nach besteht. Die Wegebauerträge und -aufwendungen werden im Produkt 5559, die Jagdpacht sowie die Erträge und Aufwendungen der Wildschäden werden unter der Leistung 5551-2 dargestellt.

In einer jährlich fortgeführten Nebenrechnung werden der Jahresanfangsbestand (= Jahresendbestand Vorjahr) zzgl. der Jahreseinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im jeweiligen Jahresabschluss werden diese Daten detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2023 beträgt 14.441,71 €.

## Schlussbemerkung

In den Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen der Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen, der Finanzhaushalt jedoch ausgeglichen werden.

Die Finanzmittelfehlbeträge der Jahre 2023/2024 müssen durch die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hanroth ausgeglichen werden, so dass sich diese reduzieren.

Hinzu kommen im Ergebnishaushalt die nicht zahlungswirksamen Vorgänge, die pro Jahr zusätzlich mit rund 38.800 € zu Buche schlagen, so dass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorträge reduzieren wird.

Der Finanzhaushalt wird durch die (15%-ige) Kostenbeteiligung für die Objektkosten des „Industrie- und Gewerbegebietes Hedwigsthal-Hüttenstraße“ an die Ortsgemeinde Raubach belastet. Da ein Abschluss dieser Maßnahme noch nicht absehbar ist, werden auch weiterhin hohe Kostenbeteiligungen in den Folgejahren erwartet, auf welche die Ortsgemeinde Hanroth keinen Einfluss nehmen kann.

Ab dem Haushaltsjahr 2024 sinkt der Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushaltes nach derzeitiger Planung langsam, was auf die prognostizierten höheren Steuereinnahmen und den Abschluss der größeren Unterhaltungsmaßnahmen zurückzuführen ist.

Aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Hanroth in 2023 Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 175.930 €. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2023 bei 1.079,43 €. Die Ortsgemeinde Hanroth hat für 2023 eine Steuerkraft pro Einwohner von 795,29 € und liegt damit 302,14 € unter dem Landesdurchschnitt. Aufgrund der Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Hanroth auch Schlüsselzuweisungen B. Die Schlüsselzuweisung B ist keine Umlagegrundlage und verbleibt vollständig als Einnahme bei der Ortsgemeinde.

Der Forstetat weist für das Jahr 2023, trotz der Zahlung einer Zuwendung zur Förderung für Waldwegeinstandsetzung und Wiederbewaldung von 22.900 € und wieder steigenden Erträgen aus der Holzvermarktung, einen Fehlbetrag von 58.590 € aus. In den Folgejahren muss weiter von erheblichen Fehlbeträgen ausgegangen werden, da nur noch Kosten für Wegeinstandsetzung, Aufforstung, etc. anfallen und dem keine entsprechenden Einnahmen aus Holzverkäufen gegenüberstehen. Auch diese Planansätze müssen Jahr für Jahr angepasst werden, wenn Erkenntnisse über Aufforstung und Kosten vorliegen. Die Defizite im Forstetat wirken sich negativ auf den gesamten Haushalt aus. Solche Einnahmeausfälle und Mehraufwendungen können im eng angelegten Haushalt der Ortsgemeinde nicht so einfach aufgefangen werden.

Somit gilt es, sparsam zu sein und insbesondere verantwortlich und schonend mit den vorhandenen Vermögensgegenständen umzugehen d.h., z.B. notwendige Unterhaltungs- und Erhaltungsmaßnahmen zeitnah und wirtschaftlich sinnvoll durchzuführen.

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024**

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	432.304,05	384.695	460.910	475.270	495.230	510.390
40110000	Grundsteuer A	1.545,39	1.560	1.670	1.670	1.670	1.670
40120000	Grundsteuer B	72.239,67	68.410	90.000	90.990	91.990	92.910
40130000	Gewerbesteuer	63.175,19	35.390	50.000	52.350	55.810	58.090
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	261.204,91	246.650	279.400	291.500	304.910	315.890
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.080,59	5.445	5.520	5.750	5.930	6.050
40330000	Hundesteuer	1.577,00	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
40521000	Familienleistungsausgleich	26.481,30	25.840	32.520	31.210	33.120	33.980
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	251.536,40	168.450	241.500	225.290	222.270	222.050
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	161.935,00	163.480	215.560	217.680	219.850	220.060
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	4.928,00	0	0	0	0	0
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	9.270,00	0	0	0	0	0
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	71.438,00	1.000	22.900	5.000	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	110,00	110	110	110	110	110
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.855,40	3.860	2.930	2.500	2.310	1.880
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.805,43	10.690	5.270	5.150	4.580	4.580
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u. a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	270,00	150	150	150	150	150
43650000	Jagdpacht	3.870,00	3.870	0	0	0	0
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	6.665,43	6.670	5.120	5.000	4.430	4.430
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.436,21	19.230	30.980	30.980	31.145	31.310
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	200.301,00	2.000	9.700	9.700	9.800	9.900
44120000	Mieten und Pachten	7.722,72	7.820	11.870	11.870	11.935	12.000
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.427,20	2.030	1.530	1.530	1.540	1.550
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.015,69	990	1.080	1.080	1.090	1.100
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.411,51	1.040	450	450	450	450
E7	+ Sonstige laufende Erträge	44.994,67	13.600	33.450	13.000	13.000	13.000
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	30.805,32	0	4.460	0	0	0
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Verm. Gegenst. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	0	15.990	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	13.630,13	13.600	13.000	13.000	13.000	13.000
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	27,78	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	531,44	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>963.503,96</b>	<b>598.695</b>	<b>773.640</b>	<b>751.220</b>	<b>767.765</b>	<b>782.880</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.205,81	26.050	24.020	22.760	22.975	23.220
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	8.869,57	8.920	8.920	8.920	8.920	8.920
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	323,00	700	700	700	700	700
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	264,00	750	750	750	750	750
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	6.017,27	10.000	10.160	9.230	9.400	9.590
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	930	0	0	0	0
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u. a. Nachversicherung)	1.291,02	1.100	1.200	1.200	1.210	1.225
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.640,95	2.150	2.290	1.960	1.995	2.035
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	800,00	1.500	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.663,94	108.120	182.320	135.950	110.800	111.165

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024**

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	16.558,23	19.000	34.150	34.280	34.620	34.970
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.726,34	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
52311000	Grundstücke	0,00	250	250	250	250	250
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	267,63	1.300	1.300	1.300	1.310	1.325
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	18.385,31	30.370	48.670	26.670	26.670	26.670
52350000	Fahrzeugunterhaltung	2.386,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	306,06	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	216,07	0	0	0	0	0
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	342,90	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.226,02	14.750	11.600	12.100	12.100	12.100
52550000	Kostenerstattungen an den privaten Bereich	100,00	0	0	0	0	0
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	9.649,12	6.900	11.400	11.400	7.000	7.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	65.499,68	27.150	66.550	41.550	20.450	20.450
E11	- Abschreibungen	51.475,83	55.020	53.720	51.570	47.760	42.740
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.207,76	4.000	3.860	3.540	3.540	3.240
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Aussenanlagen etc.-	244,16	240	240	100	0	0
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.494,68	14.560	14.600	15.580	13.720	11.310
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	30.667,97	32.250	27.620	22.920	21.390	19.860
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	317,46	0	320	320	320	320
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	3.543,80	3.970	7.080	9.110	8.790	8.010
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	507.386,30	485.630	627.990	590.730	609.730	624.570
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	11.537,28	11.540	17.200	19.000	19.000	19.000
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	305,00	350	450	450	450	450
54310000	Gewerbesteuerumlage	5.735,02	3.400	4.380	4.580	4.880	5.080
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	251.424,00	235.170	296.150	276.910	286.050	293.200
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	238.385,00	235.170	309.810	289.790	299.350	306.840
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.117,63	9.970	31.990	12.310	11.965	12.020
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	161,00	360	360	360	360	360
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	422,16	500	500	500	500	500
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	0	20.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	673,23	550	550	550	550	550
56310000	Büromaterial	508,38	200	200	500	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	3,15	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	21,42	200	250	1.200	1.090	1.090
56410000	Versicherungsbeiträge	5.302,44	5.355	6.200	6.200	6.265	6.320
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	394,62	460	550	560	560	560
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	4,23	0	810	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.059,63	1.045	1.270	1.140	1.140	1.140
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	1.345,01	700	700	700	700	700
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	1.222,36	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>720.849,51</b>	<b>684.790</b>	<b>920.040</b>	<b>813.320</b>	<b>803.230</b>	<b>813.715</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>242.654,45</b>	<b>-86.095</b>	<b>-146.400</b>	<b>-62.100</b>	<b>-35.465</b>	<b>-30.835</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.974,00	200	9.150	8.950	8.770	8.580



# Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	8.950	8.750	8.570	8.380
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.974,00	200	200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11,00	200	200	200	200	200
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	11,00	200	200	200	200	200
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>1.963,00</b>	<b>0</b>	<b>8.950</b>	<b>8.750</b>	<b>8.570</b>	<b>8.380</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>244.617,45</b>	<b>-86.095</b>	<b>-137.450</b>	<b>-53.350</b>	<b>-26.895</b>	<b>-22.455</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>244.617,45</b>	<b>-86.095</b>	<b>-137.450</b>	<b>-53.350</b>	<b>-26.895</b>	<b>-22.455</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>257.839,02</b>	<b>-47.315</b>	<b>-118.230</b>	<b>-16.090</b>	<b>7.315</b>	<b>7.165</b>
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	19.070,00	0	101.220	10.250	10.440	10.630
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.070,00	0	75.150	0	0	0
68561000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	0,00	0	16.000	0	0	0
68743000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	10.070	10.250	10.440	10.630
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.070,00</b>	<b>0</b>	<b>101.220</b>	<b>10.250</b>	<b>10.440</b>	<b>10.630</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.406,20	12.070	1.220	1.220	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	7.406,20	12.070	1.220	1.220	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.838,38	67.680	202.800	153.400	1.000	1.000
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.838,38	0	50.000	150.000	0	0
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	55.880	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.000	74.000	1.000	1.000	1.000
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.800	28.800	2.400	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.244,58</b>	<b>79.750</b>	<b>204.020</b>	<b>154.620</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.825,42</b>	<b>-79.750</b>	<b>-102.800</b>	<b>-144.370</b>	<b>9.440</b>	<b>9.630</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	264.664,44	-127.065	-221.030	-160.460	16.755	16.795
	Finanzierungstätigkeit						
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>264.664,44</b>	<b>-127.065</b>	<b>-221.030</b>	<b>-160.460</b>	<b>16.755</b>	<b>16.795</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-264.664,44</b>	<b>127.065</b>	<b>221.030</b>	<b>160.460</b>	<b>-16.755</b>	<b>-16.795</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	0,00	0	1.840	1.850	0	0
79910000	durchlaufende Gelder	0,00	0	-1.840	-1.850	0	0
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-264.664,44</b>	<b>127.065</b>	<b>221.030</b>	<b>160.460</b>	<b>-16.755</b>	<b>-16.795</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	264.664,44	-127.065	-221.030	-160.460	16.755	16.795
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	257.839,02	-47.315	-118.230	-16.090	7.315	7.165

# Teilhaushalt 2023 / 2024

## Budget: 1

### Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	84.673,40	4.970	25.940	7.610	2.420	1.990
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	9.270,00	0	0	0	0	0
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	71.438,00	1.000	22.900	5.000	0	0
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	110,00	110	110	110	110	110
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.855,40	3.860	2.930	2.500	2.310	1.880
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.805,43	10.690	5.270	5.150	4.580	4.580
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	270,00	150	150	150	150	150
	43650000 Jagdpacht	3.870,00	3.870	0	0	0	0
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	6.665,43	6.670	5.120	5.000	4.430	4.430
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.436,21	19.230	30.980	30.980	31.145	31.310
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	200.301,00	2.000	9.700	9.700	9.800	9.900
	44120000 Mieten und Pachten	7.722,72	7.820	11.870	11.870	11.935	12.000
	44310000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.427,20	2.030	1.530	1.530	1.540	1.550
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.015,69	990	1.080	1.080	1.090	1.100
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.411,51	1.040	450	450	450	450
E7	+ Sonstige laufende Erträge	44.994,67	13.600	33.450	13.000	13.000	13.000
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	30.805,32	0	4.460	0	0	0
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Verm. Gegenst. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	0	15.990	0	0	0
	46250000 Konzessionsabgaben	13.630,13	13.600	13.000	13.000	13.000	13.000
	46619000 Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	27,78	0	0	0	0	0
	46999000 Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	531,44	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>364.336,91</b>	<b>50.520</b>	<b>97.170</b>	<b>58.270</b>	<b>52.685</b>	<b>52.430</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.205,81	26.050	24.020	22.760	22.975	23.220
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	8.869,57	8.920	8.920	8.920	8.920	8.920
	50120000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	323,00	700	700	700	700	700
	50140000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	264,00	750	750	750	750	750
	50221000 Vergütungen an Arbeitnehmer	6.017,27	10.000	10.160	9.230	9.400	9.590
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	930	0	0	0	0
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.291,02	1.100	1.200	1.200	1.210	1.225
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.640,95	2.150	2.290	1.960	1.995	2.035
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	800,00	1.500	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.663,94	108.120	182.320	135.950	110.800	111.165
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	16.558,23	19.000	34.150	34.280	34.620	34.970
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.726,34	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
	52311000 Grundstücke	0,00	250	250	250	250	250
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	267,63	1.300	1.300	1.300	1.310	1.325
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	18.385,31	30.370	48.670	26.670	26.670	26.670

**Teilhaushalt 2023 / 2024****Budget: 1**

## Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
in EUR							
52350000	Fahrzeugunterhaltung	2.386,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	306,06	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	216,07	0	0	0	0	0
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	342,90	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.226,02	14.750	11.600	12.100	12.100	12.100
52550000	Kostenerstattungen an den privaten Bereich	100,00	0	0	0	0	0
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	9.649,12	6.900	11.400	11.400	7.000	7.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	65.499,68	27.150	66.550	41.550	20.450	20.450
E11	- Abschreibungen	51.475,83	55.020	53.720	51.570	47.760	42.740
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.207,76	4.000	3.860	3.540	3.540	3.240
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Aussenanlagen etc.-	244,16	240	240	100	0	0
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.494,68	14.560	14.600	15.580	13.720	11.310
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	30.667,97	32.250	27.620	22.920	21.390	19.860
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	317,46	0	320	320	320	320
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	3.543,80	3.970	7.080	9.110	8.790	8.010
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.842,28	11.890	17.650	19.450	19.450	19.450
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	11.537,28	11.540	17.200	19.000	19.000	19.000
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	305,00	350	450	450	450	450
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.117,63	9.970	31.990	12.310	11.965	12.020
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	161,00	360	360	360	360	360
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	422,16	500	500	500	500	500
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	0	20.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	673,23	550	550	550	550	550
56310000	Büromaterial	508,38	200	200	500	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	3,15	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	21,42	200	250	1.200	1.090	1.090
56410000	Versicherungsbeiträge	5.302,44	5.355	6.200	6.200	6.265	6.320
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	394,62	460	550	560	560	560
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	4,23	0	810	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.059,63	1.045	1.270	1.140	1.140	1.140
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	1.345,01	700	700	700	700	700
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	1.222,36	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>225.305,49</b>	<b>211.050</b>	<b>309.700</b>	<b>242.040</b>	<b>212.950</b>	<b>208.595</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>139.031,42</b>	<b>-160.530</b>	<b>-212.530</b>	<b>-183.770</b>	<b>-160.265</b>	<b>-156.165</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>139.031,42</b>	<b>-160.530</b>	<b>-212.530</b>	<b>-183.770</b>	<b>-160.265</b>	<b>-156.165</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>139.031,42</b>	<b>-160.530</b>	<b>-212.530</b>	<b>-183.770</b>	<b>-160.265</b>	<b>-156.165</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>158.628,37</b>	<b>-121.750</b>	<b>-193.310</b>	<b>-146.510</b>	<b>-126.055</b>	<b>-126.545</b>

# Teilhaushalt 2023 / 2024

## Budget: 1

### Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
in EUR							
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	19.070,00	0	91.150	0	0	0
	68510000 <i>Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	19.070,00	0	75.150	0	0	0
	68561000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro</i>	0,00	0	16.000	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	19.070,00	0	91.150	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.406,20	12.070	1.220	1.220	0	0
	78420000 <i>Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter</i>	7.406,20	12.070	1.220	1.220	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.838,38	67.680	202.800	153.400	1.000	1.000
	78510000 <i>Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	4.838,38	0	50.000	150.000	0	0
	78523000 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	0,00	0	50.000	0	0	0
	78533000 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	0,00	55.880	0	0	0	0
	78560000 <i>Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>	0,00	1.000	74.000	1.000	1.000	1.000
	78593000 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	0,00	10.800	28.800	2.400	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	12.244,58	79.750	204.020	154.620	1.000	1.000
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.825,42</b>	<b>-79.750</b>	<b>-112.870</b>	<b>-154.620</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	165.453,79	-201.500	-306.180	-301.130	-127.055	-127.545
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
	69910000 <i>durchlaufende Gelder</i>	0,00	0	1.840	1.850	0	0
	79910000 <i>durchlaufende Gelder</i>	0,00	0	-1.840	-1.850	0	0
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	158.628,37	-121.750	-193.310	-146.510	-126.055	-126.545

**Teilhaushalt 2023 / 2024****Budget: 6**

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	432.304,05	384.695	460.910	475.270	495.230	510.390
40110000	Grundsteuer A	1.545,39	1.560	1.670	1.670	1.670	1.670
40120000	Grundsteuer B	72.239,67	68.410	90.000	90.990	91.990	92.910
40130000	Gewerbesteuer	63.175,19	35.390	50.000	52.350	55.810	58.090
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	261.204,91	246.650	279.400	291.500	304.910	315.890
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.080,59	5.445	5.520	5.750	5.930	6.050
40330000	Hundesteuer	1.577,00	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
40521000	Familienleistungsausgleich	26.481,30	25.840	32.520	31.210	33.120	33.980
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	166.863,00	163.480	215.560	217.680	219.850	220.060
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	161.935,00	163.480	215.560	217.680	219.850	220.060
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	4.928,00	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>599.167,05</b>	<b>548.175</b>	<b>676.470</b>	<b>692.950</b>	<b>715.080</b>	<b>730.450</b>
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	495.544,02	473.740	610.340	571.280	590.280	605.120
54310000	Gewerbesteuerumlage	5.735,02	3.400	4.380	4.580	4.880	5.080
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	251.424,00	235.170	296.150	276.910	286.050	293.200
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	238.385,00	235.170	309.810	289.790	299.350	306.840
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>495.544,02</b>	<b>473.740</b>	<b>610.340</b>	<b>571.280</b>	<b>590.280</b>	<b>605.120</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>103.623,03</b>	<b>74.435</b>	<b>66.130</b>	<b>121.670</b>	<b>124.800</b>	<b>125.330</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.974,00	200	9.150	8.950	8.770	8.580
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	8.950	8.750	8.570	8.380
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.974,00	200	200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11,00	200	200	200	200	200
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	11,00	200	200	200	200	200
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>1.963,00</b>	<b>0</b>	<b>8.950</b>	<b>8.750</b>	<b>8.570</b>	<b>8.380</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>105.586,03</b>	<b>74.435</b>	<b>75.080</b>	<b>130.420</b>	<b>133.370</b>	<b>133.710</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>105.586,03</b>	<b>74.435</b>	<b>75.080</b>	<b>130.420</b>	<b>133.370</b>	<b>133.710</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>99.210,65</b>	<b>74.435</b>	<b>75.080</b>	<b>130.420</b>	<b>133.370</b>	<b>133.710</b>
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	10.070	10.250	10.440	10.630
68743000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	10.070	10.250	10.440	10.630
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>10.070</b>	<b>10.250</b>	<b>10.440</b>	<b>10.630</b>
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>10.070</b>	<b>10.250</b>	<b>10.440</b>	<b>10.630</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	99.210,65	74.435	85.150	140.670	143.810	144.340
Finanzierungstätigkeit							
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>264.664,44</b>	<b>-127.065</b>	<b>-221.030</b>	<b>-160.460</b>	<b>16.755</b>	<b>16.795</b>

# Teilhaushalt 2023 / 2024

## Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze	Ansatz	Ansatz	Planungs-	Planungs-
		2021	2022 einschl. Nachträge	2023	2024	daten 2025	daten 2026
		in EUR					
F39	<i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-264.664,44	127.065	221.030	160.460	-16.755	-16.795
F42	<i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>	-264.664,44	127.065	221.030	160.460	-16.755	-16.795
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	264.664,44	-127.065	-221.030	-160.460	16.755	16.795
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	99.210,65	74.435	75.080	130.420	133.370	133.710

# Investitionsübersicht 2023 / 2024

11.4.200

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
 Produkt: 11.4.200 Liegenschaften

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 029600400000

### Ankauf Grundstücke-Bauland Neubaugebiet "Kirchweg"-

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	50.000	150.000	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0	50.000	150.000	0	0	0	0
02960.40000 Bauland Neubaugebiet "Kirchweg"		0	50.000	150.000	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-50.000	-150.000	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78510000 02960.40000 Bauland Neubaugebiet "Kirchweg"  
 HPL 2023  
 50.000 € Grundstückserwerb für Neubaugebiet "Kirchweg"  
 HPL 2024  
 150.000 € Grundstückserwerb für Neubaugebiet "Kirchweg"

Maßnahme: 882000340000

### Verkauf eines Bauplatzes

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	75.150	0	0	0	0	0
68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0	75.150	0	0	0	0	0
88200.34000 Einnahmen aus Veräußerung von Grundstücken		0	75.150	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								

# Investitionsübersicht 2023 / 2024

11.4.200

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
 Produkt: 11.4.200 Liegenschaften

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
								in EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	75.150	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto    Untersachkonto  
 68510000    88200.34000    Einnahmen aus Veräußerung von Grundstücken  
*75.150 EUR Einnahmen aus dem Verkauf eines Baugrundstückes "ehem. Forsthof"*



# Investitionsübersicht 2023 / 2024

11.4.300

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
 Produkt: 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

**Maßnahme: 039900400000**  
**Errichtung eines Carportes DGH (Bauhof)**

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	50.000	0	0	0	0	0	0
78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	50.000	0	0	0	0	0	0
03990.40000 Errichtung eines Carportes bei Doppelgarage DGH (Bauhof)	0	50.000	0	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-50.000	0	0	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto    Untersachkonto**

78523000    03990.40000    Errichtung eines Carportes bei Doppelgarage DGH (Bauhof)  
 HPL 2023

50.000 EUR Materialkosten zur Herstellung eines Carports aus Holz mit 2 Toren auf dem Platz des ehem. Jugendtreffs (Container). Im Haushaltsjahr 2021 waren für diese Maßnahme bereits Mittel veranschlagt, jedoch noch nicht verausgabt. Aufgrund der allgemeinen Preissteigerungen in der Baubranche und der Inflation kommt es hier zu hohen Kostensteigerungen im Vergleich zu den Ursprungskosten von 30.000 €. Das Carport (Geräteschuppen) soll durch einen kurzzeitig Beschäftigten aufgestellt werden.

**Maßnahme: 072900400000**  
**Kauf von beweglichen Vermögensgegenständen**

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	16.000	0	0	0	0	0	0
68561000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	0	16.000	0	0	0	0	0	0
07110.00000 Dienstfahrzeuge	0	16.000	0	0	0	0	0	0

# Investitionsübersicht 2023 / 2024

11.4.300

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
 Produkt: 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	74.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	74.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
	07110.40000 Dienstfahrzeuge	0	73.000	0	0	0	0	0
	07290.40001 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
<b>darunter:</b>								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-58.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0

### Erläuterungen zu den Positionen

#### Sachkonto Untersachkonto

68561000 07110.00000 Dienstfahrzeuge  
 HPL 2023  
 16.000 EUR Erlös aus dem Verkauf des alten Gemeindetraktors

78560000 07110.40000 Dienstfahrzeuge  
 HPL 2023  
 73.000 EUR Anschaffung eines neuen Gemeindetraktors

07290.40001 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen  
 1.000 EUR Pauschal für unvorhergesehene Anschaffungen

#### Maßnahme: 096304000200

##### Errichtung einer Photovoltaikanlage

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	27.000	0	0	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	27.000	0	0	0	0	0
	09630.40002 Errichtung einer Photovoltaikanlage auf Geräteschuppen Bauhof	0	27.000	0	0	0	0	0

# Investitionsübersicht 2023 / 2024

11.4.300

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
 Produkt: 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-27.000	0	0	0	0	0	0
---	---	---------	---	---	---	---	---	---

### Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto    Untersachkonto

78593000    09630.40002    Errichtung einer Photovoltaikanlage auf Geräteschuppen Bauhof  
*HPL 2023*  
*27.500 EUR    Errichtung einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des neuen Geräteschuppens Bauhof*

# Investitionsübersicht 2023 / 2024

54.1.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.1 Gemeindestraßen  
**Produkt:** 54.1.100 Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

**Maßnahme:** 630000950200  
**Objekt- und Straßenplanung "Industrie- und Gewerbegebiet Hedwigsthal-Hüttenstraße"**

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	1.800	2.400	0	0	0	0
78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	1.800	2.400	0	0	0	0
63000.95020 Straßenplanung "Industrie- u. Gewerbegebiet Hedwigsthal - Hüttenstraße".		0	1.800	2.400	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-1.800	-2.400	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto**   **Untersachkonto**

78593000   63000.95020   Straßenplanung "Industrie- u. Gewerbegebiet Hedwigsthal - Hüttenstraße".

*"Industrie- und Gewerbegebiet Hedwigsthal-Hüttenstraße"*

*Die gesamten Planungskosten unterteilen sich in Kosten für den Bebauungsplan sowie die Objekt- und Straßenplanung. Hiervon trägt die OG Raubach zunächst 85%, die OG Hanroth 15%.*

*Die Bebauungsplankosten sind im Ergebnishaushalt bei Produkt 5112, SK 56255 eingestellt.*

*Der 15%-ige Anteil der OG Hanroth an der Objekt- und Straßenplanung ist als Teil der Herstellungskosten der beplanten Objekte im Finanzhaushalt darzustellen.*

*Es handelt sich um die im Rahmen der Gesamtkostendarstellung fortgeschriebenen Kosten.*

# Investitionsübersicht 2023 / 2024

55.3.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen  
 Produkt: 55.3.100 Friedhofs- und Bestattungswesen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 750000982000  
 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden für Friedhof Raubach

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.220	1.220	0	0	0	0
78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0	1.220	1.220	0	0	0	0
75000.98200 Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	1.220	1.220	0	0	0	0
<b>darunter:</b>							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.220	-1.220	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto    Untersachkonto

78420000    75000.98200    Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände  
*Investitionskostenbeteiligung für Maßnahmen am Raubacher Friedhof lt. Beschlusslage Friedhofsausschuss:*

*HPI. 2023  
 5.000 EUR    Anlegung einer Urnengrabstätte*

*HPL 2024  
 5.000 EUR    Anlegung einer Urnengrabstätte*

*Der Anteil ergibt sich gemäß Friedhofsvereinbarung aus dem Verhältnis der Einwohner beider Gemeinden.*



# Produktrahmenplan Ortsgemeinde Hanroth

Haupt-Produktbereich						
Produktbereich						
Produktgruppe						
Produkt						
			Leistung	Bezeichnung		Teilhaus-
						halt
<b>1</b>				<b>Zentrale Verwaltung</b>		
	11			Innere Verwaltung		
		111		Verwaltungssteuerung		
			1111	Verwaltungssteuerung		1
			11111	Verwaltungssteuerung		
		112		Personal		
			1120	Personal		1
		114		Zentrale Dienste		
			1142	Liegenschaften		1
			11421	sonstige unbebaute Grundstücke		
			11422	sonstige bebaute Grundstücke		
			11423	Vorkaufsrechte		
			1143	sonstige zentrale Dienste, Bauhof		1
			11431	Bauhof, Gebäude		
			11432	Fahrzeuge		
			11433	Geräte, Ausstattung		
	12			Sicherheit und Ordnung		
		121		Statistik und Wahlen		
			1211	Wahlen		1
<b>2</b>				<b>Schule und Kultur</b>		
	28			Heimat- und sonstige Kulturpflege		
		281		Heimat- und sonstige Kulturpflege		
			2811	Förderung von Einrichtungen		1
			28118	Seniorenfeier		
			2812	Kulturförderung		1
<b>3</b>				<b>Soziales und Jugend</b>		
	36			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
		365		Tageseinrichtungen für Kinder		
			3652	Kindertagesstätten, Kindergärten		
		366		Einrichtungen der Jugendarbeit		
			3661	Einrichtungen der Jugendarbeit		1
			36612	Kinder- und Jugendarbeit allgemein -ohne Kinderspielplätze-		
			36613	Kinderspielplätze etc.		
<b>5</b>				<b>Gestaltung Umwelt</b>		
	51			Räumliche Planung und Entwicklung		
		511		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
			5112	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)		
	54			Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
		541		Gemeindestraßen		
			5411	Gemeindestraßen		1
			54111	Straßen u. Gehwege, Plätze u. Wege, Brücken u. Unterführungen, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung		
			54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze		
			54116	Konzessionsabgaben		
		542		Kreisstraßen		
			5421	Kreisstraßen		1
			54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung		
	55			Natur- und Landschaftspflege		

## Produktrahmenplan Ortsgemeinde Hanroth

Haupt-Produktbereich						
Produktbereich						
Produktgruppe						
Produkt						
Leistung						
Bezeichnung						Teilhaushalt
		551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	
			5511		Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1
		553			Friedhofs- und Bestattungswesen	
			5531		Friedhofs- und Bestattungswesen	1
		555			Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
			5551		Kommunale Forstwirtschaft	1
				55511	Forstbetrieb inkl. Holznebennutzung	
				55512	Jagdwesen	
			5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
	57				Wirtschaft und Tourismus	
		573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
			5731		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
				57311	Dorgemeinschaftshaus	
				57312	Grillhütte	
				57318	Astplatz	
	<b>6</b>				<b>Zentrale Finanzdienstleistungen</b>	
		61			Allgemeine Finanzwirtschaft	
			611		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
			6111		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6
			612		Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
			6121		Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6
		<b>16</b>	<b>19</b>	<b>19</b>		



# Produkt

11.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.1</b>	Verwaltungssteuerung
<b>Produkt</b>	<b>11.1.100</b>	Verwaltungssteuerung

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Ehrenamtliche Tätigkeiten (Ortsbürgermeister und Beigeordnete und Gemeinderat sowie Ausschüsse), Dienstzimmerentschädigung, Repräsentationsmittel und Verfügungsmittel. Allgemeine Festlegung der Arbeitsabläufe in der Ortsgemeinde. Politische Führung der Verwaltung durch den Ortsbürgermeister und Beigeordnete. Er bildet die Schnittstelle der Verwaltung zum Gemeinderat. Er wirkt beim Zielfindungsprozess des Rates mit und setzt die Ziele für die ihm alleine übertragenen Aufgaben. Er ist Ansprechpartner in allen Verwaltungsangelegenheiten für die Einwohner.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Ortsgemeinderat  
Mitarbeiter  
Beamte  
Beschäftigte

## **Leistung**

11.1.100.01 Verwaltungssteuerung

# Produkt

11.2.001

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.2</b>	Personal
<b>Produkt</b>	<b>11.2.001</b>	Personal

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

"Auffangprodukt"; von hier aus Verteilung auf diejenigen Produkte, an denen die Beschäftigten gearbeitet haben (Straßen, Ortsverschönerung, Friedhof, DGH etc.); auch: Bearbeitungskosten BBZ

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze (z.B. LBG, BBesG etc.), Tarifverträge, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Ortsbürgermeister  
Beschäftigte

# Produkt

11.4.200

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.4</b>	Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.4.200</b>	Liegenschaften

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

An- und Verkauf, (Ver-)pachtung, Unterhaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstück, die nicht direkt einem Produkt zugeordnet werden können.

Für den Verkauf von Grundstücken kann der Gemeinde aus verschiedenen Gründen ein gesetzliches Vorkaufsrecht z.B. nach § 24 BauGB zustehen. „Gesetzliches Vorkaufsrecht“ bedeutet, dass das Grundbuchamt grundsätzlich einen Käufer erst dann als Eigentümer eines Grundstückes im Grundbuch eintragen kann, wenn die Gemeinde vorher schriftlich bestätigt hat, dass ein solches Vorkaufsrecht nicht besteht. Der Fachbereich 2 der Verbandsgemeinde Puderbach ist für die Erteilung dieses sogenannten Negativattestes zuständig.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Bürger  
Ortsgemeinderat  
Ortsbürgermeister  
Nutzer  
Notare

## **Leistung**

11.4.200.01 sonstige unbebaute Grundstücke  
11.4.200.02 sonstige bebaute Grundstücke  
11.4.200.03 Vorkaufsrechte

## **Produkt**

**11.4.300**

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.4</b>	Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.4.300</b>	sonstige zentrale Dienste, Bauhof

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Alle gebäudebezogenen Investitionen, Unterhaltungen und Bewirtschaftungen des Bauhofs (Garage/Lager beim Dorfgemeinschaftshaus).

Beschaffung, Bereitstellung und Unterhaltung aller gemeindlichen Fahrzeuge, Anhänger etc.

Auch Wahrnehmung der Halterpflichten sowie Unfallbearbeitung.

Beschaffung, Pflege und Unterhaltung aller Geräte und Ausstattungsgegenstände, Werkzeuge etc. des Bauhofes, die nicht direkt oder nicht vollständig einem Produkt gesondert zugeordnet werden können.

Kostenverteilung erfolgt dann bei Bedarf über die Kosten- Leistungsrechnung.

### **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Einwohner

Ortsbürgermeister

Beschäftigte

### **Leistung**

11.4.300.01 Bauhof, Gebäude

11.4.300.02 Fahrzeuge

11.4.300.03 Geräte, Ausstattung

# Produkt

12.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.1</b>	Statistik und Wahlen
<b>Produkt</b>	<b>12.1.100</b>	Wahlen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister, Wahlvorsteher

## **Beschreibung**

Vorbereitung und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze und Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Wahlausschuß, Wahlvorstand

## Produkt

28.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>28</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>28.1</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>Produkt</b>	<b>28.1.100</b>	Förderung von Einrichtungen

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Planung, Organisation und Durchführung der jährlichen Seniorenfeier zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft

### **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Senioren

### **Leistung**

28.1.100.08    Seniorenfeier

## **Produkt**

**28.1.200**

<b>Produktbereich</b>	<b>28</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>28.1</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>Produkt</b>	<b>28.1.200</b>	Kulturförderung

### ***verantwortlich***

Ortsbürgermeister

### ***Beschreibung***

Jährliche Spende an den Volksbund Kriegsgräberfürsorge eV

### ***Zielgruppe***

Vereine

# Produkt

**36.5.200**

<b>Produktbereich</b>	<b>36</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>36.5</b>	Tageseinrichtungen für Kinder
<b>Produkt</b>	<b>36.5.200</b>	Kindertagesstätten, Kindergärten

## **verantwortlich**

Fetter, Andreas

## **Beschreibung**

Dieses Produkt zeigt die Abwicklung des Schuldendienstes für die Investitionen der ehemaligen Kindergartenzweckverbände nach Übertragung an die Verbandsgemeinde Puderbach

## **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, Vereinbarungen

## **Zielgruppe**

intern



## **Produkt**

**36.6.100**

<b>Produktbereich</b>	<b>36</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>36.6</b>	Einrichtungen der Jugendarbeit
<b>Produkt</b>	<b>36.6.100</b>	Einrichtungen der Jugendarbeit

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Unterstützung und Verwirklichung gesonderter Veranstaltungen und Projekte der Kinder- und Jugendarbeit in der Gemeinde ausserhalb der Kinderspielplätze. Unterhaltung des Jugendtreffs bei Dorfgemeinschaftshaus. Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

### **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Kinder  
Jugendliche

### **Leistung**

36.6.100.02 Kinder- und Jugendarbeit allgemein -ohne Kinderspielplätze-  
36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

# Produkt

51.1.200

<b>Produktbereich</b>	<b>51</b>	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Produktgruppe</b>	<b>51.1</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Produkt</b>	<b>51.1.200</b>	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bebauungsplan, Vorhaben- und Erschließungsplan, Abrundungs- und Außenbereichssatzung (Aufstellungs- und Änderungsverfahren) auf Basis der Zielvorgaben aus Raumordnung, Landesplanung und Stadtentwicklung inkl.: Koordination und einarbeiten der Planungsunterlagen Fachplanungen (wie z.B. Gestaltungs- und Grünordnungsplan, landschaftspflegerische Begleitpläne), klimatologisches Gutachten, Altlastenuntersuchung, Bearbeitung der Verträglichkeitsprüfung etc.

Abrechnung von Kostenerstattungsbeträgen für Maßnahmen zum Ausgleich zu erwartender Eingriffe in Natur und Landschaft. Durchführung der Träger- und Bürgerbeteiligung. Zusammenstellung und Auswertung des Abwägungsmaterials. Verfahrenssteuerung nach BauGB und LBauO. Erarbeitung von Entscheidungsempfehlungen. Herbeiführung der notwendigen Beschlüsse in den politischen Gremien.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze (BauGB, LBauO, etc.), Verordnungen, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Ortsgemeinderat  
Betriebe, Unternehmen  
Allgemeinheit  
Eigentümer

# Produkt

54.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.1</b>	Gemeindestraßen
<b>Produkt</b>	<b>54.1.100</b>	Gemeindestraßen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Gemeindestraßen, Wege und Plätze (inkl. Verkehrsausstattung -Schilder etc.-, Straßenmarkierung, Straßenentwässerung, Reinigung und Winterdienst). Abrechnung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen. Reinigung sowie Räumen und Streuen der Fahrbahnen, Radwege, Gehwege sowie der öffentlichen Plätze, soweit nicht auf Dritte übertragen.

Bereitstellung und Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen an gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen  
Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Energieversorgungsunternehmen (EVU) an Gemeinden für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gemeindegebiet mit Strom und Gas dienen, abgeben müssen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Ortsbürgermeister  
Verkehrsteilnehmer  
Betriebe, Unternehmen  
Anlieger

## **Leistung**

54.1.100.01 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung  
Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung  
54.1.100.02 Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen  
54.1.100.06 Konzessionsabgaben

# Produkt

54.2.100

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.2</b>	Kreisstraßen
<b>Produkt</b>	<b>54.2.100</b>	Kreisstraßen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb von Kreisstraßen, Verkehrsausstattung, ÖPNV-Einrichtungen, Straßenoberflächenentwässerung, soweit die Gemeinde Straßenbaulastträgerin ist.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Verkehrsteilnehmer  
Anlieger

## **Leistung**

54.2.100.01 Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung

# Produkt

55.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.1</b>	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
<b>Produkt</b>	<b>55.1.100</b>	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grünflächen und Parkanlagen, soweit nicht einem anderen Produkt gesondert zuzuordnen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Besucher  
Allgemeinheit

## Produkt

55.3.100

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.3</b>	Friedhofs- und Bestattungswesen
<b>Produkt</b>	<b>55.3.100</b>	Friedhofs- und Bestattungswesen

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Die Ortsgemeinde Hanroth hat keinen eigenen Friedhof. Das Friedhofs- und Bestattungswesen ist über eine Zweckvereinbarung mit der Ortsgemeinde Raubach geregelt. Auf dem dortigen Friedhof erfolgt die Bereitstellung aller satzungsgemäßen Gräber. Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung des Friedhofes mit allen Grundstücken, aufstehenden Gebäuden, Anlagen, Wegen und Plätzen sowie dem Vorratsgelände erfolgt über eine jährliche Abrechnung zwischen den beiden Gemeinden.

Zum Produkt zählen ebenso das gesamte Satzungswesen inklusive der Grabmahlgenehmigungen und den Friedhofsbescheiden.

### **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Zweckvereinbarung, Satzungen, Beschlüsse

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Nutzer  
Allgemeinheit

# Produkt

55.5.100

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.5</b>	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
<b>Produkt</b>	<b>55.5.100</b>	Kommunale Forstwirtschaft

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister und Forstamt Dierdorf

## **Beschreibung**

Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes zur Produktion von Holz und anderen Waldprodukten entsprechend den periodischen Betriebsplänen unter Berücksichtigung gesetzlicher Vorgaben und der Ziele des Waldeigentümers. Hierzu zählt insbesondere die Stamm-, Industrie- und Brennholzproduktion, Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege, Walderschließung inkl. Verkehrssicherung und Sauberhaltung des Waldes sowie die Erzeugung von Nebenprodukten (z.B. Weihnachtsbäume). Erhaltung und Förderung der ökologischen Funktionen des Waldes unter Beachtung der Verantwortung für Umwelt- und Lebensqualität der Bürger.

Die gesamte Abwicklung erfolgt im Rahmen des Forstzweckverbandes Puderbach und dem Forstamt Dierdorf. Ebenfalls zu diesem Produkt gehört die Abwicklung des gesamten Jagdwesens (Jagdverpachtung, Regulierung von Wildschäden etc.)

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Besucher  
Allgemeinheit  
Jagdausübungsberechtigte  
Eigentümer

## **Leistung**

55.5.100.01 Forstbetrieb inkl. Nebennutzung  
55.5.100.02 Jagdwesen

## **Produkt**

**55.5.900**

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.5</b>	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
<b>Produkt</b>	<b>55.5.900</b>	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswegen inklusive Beschilderungen sowie der hierfür erforderlichen Grundstücke. Die Finanzierung erfolgt über die Jagdpachteinnahmen, die hierfür zweckgebunden zu verwenden sind, siehe Produkt 5551.2 -Jagdwesen-.

### **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Nutzer  
Anlieger  
Eigentümer



# Produkt

57.3.100

<b>Produktbereich</b>	<b>57</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>57.3</b>	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>57.3.100</b>	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und der Einrichtungen des Dorfgemeinschaftshauses inklusive der dazugehörigen Aussenanlagen. Die Ortsgemeinde stellt ihren Einwohnern, Vereinen und Verbänden das Dorfgemeinschaftshaus mit seinen Einrichtungen und Gebrauchsgegenständen auf privatrechtlicher Grundlage (Vermietung) für Veranstaltungen und private Feiern zur Verfügung.

Die Grillhütte steht im Eigentum der Ortsgemeinde Hanroth. Der Betrieb und die Bewirtschaftung erfolgt durch den VVV Hanroth. Investitionen, Abschreibungen und Auflösungserträge werden von der Ortsgemeinde getragen.

Eine weitere gemeindliche Einrichtung ist die Bereitstellung, Betrieb und Unterhaltung eines Astplatzes zur Lagerung von Baum- und Strauchschnitt von Privatgrundstücken in der Ortsgemeinde.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Satzungen, Benutzungsordnung, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Vereine  
Nutzer  
Anlieger

## **Leistung**

57.3.100.01 Dorfgemeinschaftshaus  
57.3.100.02 Grillhütte  
57.3.100.08 Astplatz

# Produkt

61.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>61.1</b>	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
<b>Produkt</b>	<b>61.1.100</b>	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

## **verantwortlich**

Klein, Markus

## **Beschreibung**

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistungen nach dem FAG, sowie sonstige steuerähnliche Erträge.

Aufwendungen:

Finanzausgleichsumlage, Umlage Fonds „Deutsche Einheit“, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage, Gewerbesteuerumlage sowie sonstige steuerähnliche Aufwendungen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Beamte  
Beschäftigte  
Behörden  
Banken und Sparkassen  
Abgabenpflichtige

# Produkt

61.2.100

<b>Produktbereich</b>	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>61.2</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	<b>61.2.100</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## **verantwortlich**

Klein, Markus

## **Beschreibung**

Darstellung aller sonstigen Finanzvorfälle, insbesondere die aus dem Gesamtdeckungsprinzip abgeleitete zentrale Abwicklung aller Kreditverträge sowie die Zinswirtschaft (Zinserträge und Zinsaufwendungen), auch Zinsen nach § 233a Abgabenordnung.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Beamte  
Beschäftigte  
Behörden  
Banken und Sparkassen  
Abgabepflichtige



# Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.1.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung  
 Produkt: 11.1.100 Verwaltungssteuerung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.747,59	11.470	11.570	11.570	11.580	11.595
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	8.869,57	8.920	8.920	8.920	8.920	8.920
	00000.40100 Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister	8.869,57	8.920	8.920	8.920	8.920	8.920
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	323,00	700	700	700	700	700
	50120.40000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	323,00	700	700	700	700	700
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	264,00	750	750	750	750	750
	00000.40300 Sitzungsgelder	264,00	750	750	750	750	750
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.291,02	1.100	1.200	1.200	1.210	1.225
	00000.44000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte	1.291,02	1.100	1.200	1.200	1.210	1.225
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	450	450	450	450	450
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	450	450	450	450	450
	52920.40000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	450	450	450	450	450
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.869,06	3.260	3.320	3.320	3.326	3.332
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	161,00	360	360	360	360	360
	00000.65000 Geschäftsausgaben - Fahrtkosten	161,00	360	360	360	360	360
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	422,16	500	500	500	500	500
	00000.53000 Mieten und Pachten	422,16	500	500	500	500	500
56310000	Büromaterial	2,50	200	200	200	200	200
	02000.65000 Geschäftsausgaben - Büromaterial	2,50	200	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	3,15	100	100	100	100	100
	02000.65001 Porto und Versandkosten	3,15	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	21,42	200	250	250	250	250
	02000.65002 Telefon, Datenübertragungskosten	21,42	200	250	250	250	250
56410000	Versicherungsbeiträge	569,20	600	600	600	606	612
	02000.64500 Versicherungsbeiträge	569,20	600	600	600	606	612
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	344,62	400	410	410	410	410
	02000.66100 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	344,62	400	410	410	410	410
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	200	200	200	200	200
	00000.66000 Verfügungsmittel	0,00	200	200	200	200	200
56930000	Repräsentationen	1.345,01	700	700	700	700	700
	00000.63800 Repräsentationsmittel	1.345,01	700	700	700	700	700
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.616,65	15.180	15.340	15.340	15.356	15.377
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.616,65</b>	<b>-15.180</b>	<b>-15.340</b>	<b>-15.340</b>	<b>-15.356</b>	<b>-15.377</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.616,65</b>	<b>-15.180</b>	<b>-15.340</b>	<b>-15.340</b>	<b>-15.356</b>	<b>-15.377</b>
E21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-13.616,65</b>	<b>-15.180</b>	<b>-15.340</b>	<b>-15.340</b>	<b>-15.356</b>	<b>-15.377</b>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.1.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung  
 Produkt: 11.1.100 Verwaltungssteuerung

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-13.616,65	-15.180	-15.340	-15.340	-15.356	-15.377

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
50110000	00000.40100	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister <i>Dienstaufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters</i>
50120000	50120.40000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete <i>Vertretungsentschädigung des Ortsbeigeordneten</i>
56130000	00000.65000	Geschäftsausgaben - Fahrtkosten <i>Fahrtkostenerstattung</i>
56210000	00000.53000	Mieten und Pachten <i>370 EUR Dienstzimmerentschädigung 130 EUR Sitzungsdienst Gemeinschaftshaus</i>
56310000	02000.65000	Geschäftsausgaben - Büromaterial <i>Im Planansatz eingerechnet sind hauptsächlich die Ausgaben für den sonstigen sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Bürobedarf).</i>
56340000	02000.65002	Telefon, Datenübertragungskosten <i>200 EUR Gebühren Homepage 50 EUR Domainreservierung</i>
56410000	02000.64500	Versicherungsbeiträge <i>Umlage an den Gemeindeunfallversicherungsverband in Andernach und die Rechtsschutzversicherung.</i>
56420000	02000.66100	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56930000	00000.63800	Repräsentationsmittel <i>250 EUR Repräsentationsmittel 350 EUR Ehrengaben 100 EUR Kosten anl. Volkstrauertag</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.2.001

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.2 Personal  
 Produkt: 11.2.001 Personal

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	800,00	1.500	0	0	0	0
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	800,00	1.500	0	0	0	0
	99996.40055 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	800,00	1.500	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	267,78	550	550	550	550	550
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	267,78	550	550	550	550	550
	56290.40000 Verlohnungskosten BBZ	267,78	550	550	550	550	550
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.067,78	2.050	550	550	550	550
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.067,78</b>	<b>-2.050</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.067,78</b>	<b>-2.050</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-1.067,78</b>	<b>-2.050</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-1.067,78	-2.050	-550	-550	-550	-550

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.4.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
Produkt: 11.4.200 Liegenschaften

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	270,00	150	150	150	150	150
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	270,00	150	150	150	150	150
	88000.10000 Verwaltungsgebühren	270,00	150	150	150	150	150
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.493,18	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
44120000	Mieten und Pachten	1.493,18	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	88200.14000 Mieten und Pachten	1.493,18	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228,16	190	200	200	200	200
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	228,16	190	200	200	200	200
	63000.15000 Standmiete Glascontainer	228,16	190	200	200	200	200
E7	+ Sonstige laufende Erträge	30.907,08	0	4.460	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	30.805,32	0	4.460	0	0	0
	99996.00034 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	30.805,32	0	4.460	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	101,76	0	0	0	0	0
	46999.00009 Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	101,76	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.898,42	1.840	6.310	1.850	1.850	1.850
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.320,37	1.850	3.400	3.500	3.535	3.570
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.320,37	1.850	3.400	3.500	3.535	3.570
	88200.54000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.320,37	1.850	3.400	3.500	3.535	3.570
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.516,64	780	960	830	830	830
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	405,45	0	0	0	0	0
	56290.40002 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	405,45	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	803,11	780	960	830	830	830
	56810.40000 Grundsteuer	0,00	240	130	0	0	0
	88200.54001 Grundsteuer	803,11	540	830	830	830	830
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	308,08	0	0	0	0	0
	56999.40004 Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	308,08	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.837,01	2.630	4.360	4.330	4.365	4.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	29.061,41	-790	1.950	-2.480	-2.515	-2.550
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	29.061,41	-790	1.950	-2.480	-2.515	-2.550
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	29.061,41	-790	1.950	-2.480	-2.515	-2.550



# Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.4.200

**Produktbereich:** 11 Innere Verwaltung  
**Produktgruppe:** 11.4 Zentrale Dienste  
**Produkt:** 11.4.200 Liegenschaften

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	28.791,41	-700	1.930	-2.630	-2.665	-2.700
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	0,00	-240	-130	0	0	0
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	270,00	150	150	150	150	150

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
43120000	88000.10000	Verwaltungsgebühren <i>Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Zeugnissen über die Nichtausübung oder das Nichtbestehen des Vorkaufsrechtes nach §§ 24 ff. BauGB und § 32 Denkmalschutz- und pflegegesetz</i>
44120000	88200.14000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Verpachtung von Gemeindeland</i>
44290000	63000.15000	Standmiete Glascontainer <i>200 EUR - Standmiete Glascontainer</i>
46112000	99996.00034	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden <i>4.460 EUR Gewinn aus der Veräußerung Baugrundstücke "ehem. Forsthof"</i>
52200000	88200.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wiederkehrender Beitrag Abwasser für die gemeindeeigenen Grundstücke</i>
56810000	56810.40000	Grundsteuer <i>Grundsteuer ehem. Forstofsgrundstück</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.4.300

**Produktbereich:** 11 Innere Verwaltung  
**Produktgruppe:** 11.4 Zentrale Dienste  
**Produkt:** 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	15.990	0	0	0
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Verm.Gegenst. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	0	15.990	0	0	0
99996.00040	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Verm.Gegenst. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	0	15.990	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	15.990	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	1.840	0	0	0
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	0,00	0	1.410	0	0	0
50221.40000	Vergütungen an Arbeitnehmer	0,00	0	1.410	0	0	0
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	0	430	0	0	0
50420.40000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	0	430	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.908,71	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	500	500	500	500
52310.40004	Unterhaltung Bauhof - Grundstück und Gebäude	0,00	500	500	500	500	500
52350000	Fahrzeugunterhaltung	2.386,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
63000.52001	Fahrzeugunterhaltung	2.386,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	306,06	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
63000.52000	Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen sowie Geräte, Gebrauchsgegenstände < 60 EUR	306,06	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	216,07	0	0	0	0	0
52370.40000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	216,07	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	1.888,97	3.480	5.580	9.180	8.930	8.560
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	976,27	2.480	2.230	3.480	3.480	3.480
99996.40038	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	976,27	2.480	2.230	3.480	3.480	3.480
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	912,70	1.000	3.350	5.700	5.450	5.080
99996.40045	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	355,87	340	2.870	5.300	5.190	4.960
99996.40047	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	556,83	660	480	400	260	120
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	541,59	570	640	640	647	653
56410000	Versicherungsbeiträge	541,59	570	640	640	647	653
56410.40000	Versicherungsbeiträge	367,98	400	450	450	455	459
56410.40003	Versicherungsbeiträge	173,61	170	190	190	192	194
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.339,27	8.050	12.060	13.820	13.577	13.213
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.339,27</b>	<b>-8.050</b>	<b>3.930</b>	<b>-13.820</b>	<b>-13.577</b>	<b>-13.213</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.339,27</b>	<b>-8.050</b>	<b>3.930</b>	<b>-13.820</b>	<b>-13.577</b>	<b>-13.213</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.4.300

**Produktbereich:** 11 Innere Verwaltung  
**Produktgruppe:** 11.4 Zentrale Dienste  
**Produkt:** 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-5.339,27	-8.050	3.930	-13.820	-13.577	-13.213

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-1.149,88	-3.150	-4.760	-4.170	-4.172	-4.174
11.4.300.02	Fahrzeuge	-3.110,43	-2.740	10.670	-7.750	-7.645	-7.419
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-1.078,96	-2.160	-1.980	-1.900	-1.760	-1.620

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto    Untersachkonto

50221000	50221.40000	Vergütungen an Arbeitnehmer <i>Beschäftigungsvergütung für einen Mitarbeiter zum Aufbau des Carports (Geräteschuppen)</i>
52310000	52310.40004	Unterhaltung Bauhof -Grundstück und Gebäude <i>500 EUR Pauschale Unterhaltung Gebäude Bauhof</i>
52350000	63000.52001	Fahrzeugunterhaltung <i>2.000 EUR - Fahrzeugunterhaltung -pauschal-</i>
52360000	63000.52000	Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen sowie Geräte, Gebrauchsgegenstände < 60 EUR <i>1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltung 500 EUR Pauschalansatz für Anschaffung von kleineren Vermögensgegenständen</i>
53410000	99996.40038	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Bauhof)</i>
53810000	99996.40045	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA)</i>
	99996.40047	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA)</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

12.1.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe: 12.1 Statistik und Wahlen  
 Produkt: 12.1.100 Wahlen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	505,88	0	0	300	0	0
56310000	Büromaterial	505,88	0	0	300	0	0
	05200.65000 Geschäftsausgaben	505,88	0	0	300	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	505,88	0	0	300	0	0
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-505,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-505,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-505,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
12.1.100.00	Wahlen	-505,88	0	0	-300	0	0

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto Untersachkonto

56310000 05200.65000 Geschäftsausgaben  
 HPL 2024  
 Kosten anl. Durchführung der Kommunalwahl 2024

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

28.1.100

**Produktbereich:** 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produktgruppe:** 28.1 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produkt:** 28.1.100 Förderung von Einrichtungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	110,00	110	110	110	110	110
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	110,00	110	110	110	110	110
49000.17600	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen	110,00	110	110	110	110	110
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	110,00	110	110	110	110	110
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342,90	900	900	900	900	900
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	342,90	900	900	900	900	900
49000.78800	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier-	342,90	900	900	900	900	900
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	342,90	900	900	900	900	900
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-232,90</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-232,90</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-232,90</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>	<b>-790</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
28.1.100.08	Seniorenfeier	-232,90	-790	-790	-790	-790	-790

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto Untersachkonto

41446000	49000.17600	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen Spende der Sparkasse Neuwied für die Durchführung der jährliche Seniorenfeier
52490000	49000.78800	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier- 700 EUR - Planansatz für die Kosten zur Ausrichtung der jährlichen Seniorenfeier. 200 EUR - Pauschalansatz für Seniorentreffen

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

28.1.200

**Produktbereich:** 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produktgruppe:** 28.1 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produkt:** 28.1.200 Kulturförderung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	305,00	350	450	450	450	450
54190000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige</i>	305,00	350	450	450	450	450
	37000.71800 Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	305,00	350	450	450	450	450
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	305,00	350	450	450	450	450
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-305,00</b>	<b>-350</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-305,00</b>	<b>-350</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-305,00</b>	<b>-350</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
28.1.200.00	Kulturförderung	-305,00	-350	-450	-450	-450	-450

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto Untersachkonto

54190000 37000.71800 Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche  
130 EUR Spende Kriegsgräberfürsorge  
320 EUR Zuwendungen für sonst. Vereine

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

36.6.100

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
**Produktgruppe:** 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit  
**Produkt:** 36.6.100 Einrichtungen der Jugendarbeit

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	886,30	890	890	890	700	610
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	886,30	890	890	890	700	610
99996.00036	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	886,30	890	890	890	700	610
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	886,30	890	890	890	700	610
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	520,32	850	1.050	1.080	1.085	1.090
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	290,02	250	450	480	485	490
46800.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	290,02	250	450	480	485	490
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	230,30	500	500	500	500	500
46800.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	230,30	500	500	500	500	500
52490000	<i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	0,00	100	100	100	100	100
45150.57000	Verbrauchs- und Betriebsmittel	0,00	100	100	100	100	100
E11	- Abschreibungen	3.986,90	4.070	4.490	4.080	3.450	2.870
53310000	<i>Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Aussenanlagen etc.-</i>	244,16	240	240	100	0	0
99996.40057	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Aussenanlagen etc.-	244,16	240	240	100	0	0
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	2.859,52	2.430	2.710	2.440	1.940	1.690
99996.40037	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.859,52	2.430	2.710	2.440	1.940	1.690
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	883,22	1.400	1.540	1.540	1.510	1.180
99996.40052	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	883,22	1.400	1.540	1.540	1.510	1.180
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	810	0	0	0
56512000	<i>Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen</i>	0,00	0	810	0	0	0
99996.40088	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	0,00	0	810	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.507,22	4.920	6.350	5.160	4.535	3.960
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.620,92</b>	<b>-4.030</b>	<b>-5.460</b>	<b>-4.270</b>	<b>-3.835</b>	<b>-3.350</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.620,92</b>	<b>-4.030</b>	<b>-5.460</b>	<b>-4.270</b>	<b>-3.835</b>	<b>-3.350</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-3.620,92</b>	<b>-4.030</b>	<b>-5.460</b>	<b>-4.270</b>	<b>-3.835</b>	<b>-3.350</b>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

36.6.100

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
**Produktgruppe:** 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit  
**Produkt:** 36.6.100 Einrichtungen der Jugendarbeit

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
36.6.100.02	Kinder- und Jugendarbeit allgemein -ohne Kinderspielplätze-	-1.973,22	-1.640	-2.730	-1.650	-1.340	-1.180
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-1.647,70	-2.390	-2.730	-2.620	-2.495	-2.170

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
52200000	46800.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wiederkehrender Beitrag für gemeindliche Kinderspielplätze</i>
52330000	46800.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>500 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Spielplätze</i>
53310000	99996.40057	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Aussenanlagen etc.- <i>Afa lt. E+S (Kinderspielplätze)</i>
53410000	99996.40037	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Jugendraum bei DGH)</i>
53810000	99996.40052	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Kinderspielplätze BGA)</i>
56512000	99996.40088	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen <i>Verlust aus Abgabe Container ehem. Jugendtreff bei DGH Hanroth aufgrund des schlechten Zustandes. Container wird durch Dritte übernommen. Es fließt kein Verkaufserlös, es entfallen jedoch auch die Entsorgungskosten.</i>



# Teilergebnisplan 2023 / 2024

51.1.200

**Produktbereich:** 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
**Produktgruppe:** 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Produkt:** 51.1.200 Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	20.000	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	0	20.000	0	0	0
61000.60100	Sächlicher Aufwand der Bauleitplanung	0,00	0	20.000	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	20.000	0	0	0
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
51.1.200.00	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	0,00	0	-20.000	0	0	0

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto Untersachkonto

56255000 61000.60100 Sächlicher Aufwand der Bauleitplanung  
*HPL 2023*  
*10.000 EUR Planungskosten Bebauungsplan Neubaugebiet "Kirchweg"*  
*10.000 EUR Gutachterkosten Bebauungsplan Neubaugebiet "Kirchweg"*

**Teilergebnisplan 2023 / 2024****54.1.100**

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.1 Gemeindestraßen  
**Produkt:** 54.1.100 Gemeindestraßen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30,68	30	30	30	30	30
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	30,68	30	30	30	30	30
	99996.00017 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	30,68	30	30	30	30	30
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.125,06	5.130	5.120	5.000	4.430	4.430
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	5.125,06	5.130	5.120	5.000	4.430	4.430
	99996.00011 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	5.125,06	5.130	5.120	5.000	4.430	4.430
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	933,35	600	0	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	933,35	600	0	0	0	0
	67000.15000 Erstattung von Strombezugskosten für Parkplatzbeleuchtung von Privat	933,35	600	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	13.948,33	13.600	13.000	13.000	13.000	13.000
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	13.630,13	13.600	13.000	13.000	13.000	13.000
	81000.22000 Konzessionsabgaben	13.630,13	13.600	13.000	13.000	13.000	13.000
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	318,20	0	0	0	0	0
	46999.00001 Sonstige Erträge für Vorjahre - Straßenbeleuchtung	318,20	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.037,42	19.360	18.150	18.030	17.460	17.460
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.805,26	5.800	2.470	2.610	2.655	2.705
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	2.220,03	4.450	2.040	2.150	2.190	2.230
	63000.41400 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer -	2.220,03	4.450	2.040	2.150	2.190	2.230
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	0,00	400	0	0	0	0
	63000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer -	0,00	400	0	0	0	0
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	585,23	950	430	460	465	475
	63000.44400 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer -	585,23	950	430	460	465	475
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.001,15	33.500	63.100	41.100	41.310	41.527
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	7.760,11	9.200	20.500	20.500	20.705	20.912
	67000.54000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.760,11	9.200	20.500	20.500	20.705	20.912
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	800	800	800	805	815
	63000.54000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Streusalz + Schneeräumung Winterdienst	0,00	800	800	800	805	815
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	14.141,04	23.500	41.800	19.800	19.800	19.800
	63000.51000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.812,06	4.500	14.000	4.500	4.500	4.500
	67000.51000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.328,98	19.000	27.800	15.300	15.300	15.300
52550000	<i>Kostenerstattungen an den privaten Bereich</i>	100,00	0	0	0	0	0
	52550.40000 Kostenerstattungen an den privaten Bereich	100,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	19.799,28	19.350	19.360	14.640	13.110	11.270
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	2.118,53	2.120	2.120	1.800	1.800	1.530
	99996.40035 Abschreibung auf	2.118,53	2.120	2.120	1.800	1.800	1.530

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

54.1.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe: 54.1 Gemeindestraßen  
 Produkt: 54.1.100 Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
53410000	immaterielle Vermögensgegenstände Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	184,16	180	180	180	180	180
99996.40050	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	184,16	180	180	180	180	180
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	17.276,08	16.960	16.400	12.000	10.470	8.940
99996.40041	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	16.299,98	15.980	15.980	11.880	10.450	8.940
99996.40043	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	976,10	980	420	120	20	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	220,51	90	660	660	660	620
99996.40108	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	220,51	90	660	660	660	620
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.537,28	11.540	17.200	19.000	19.000	19.000
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	11.537,28	11.540	17.200	19.000	19.000	19.000
63000.71500	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke a. öffentl. wirtschaftl. Untern	11.537,28	11.540	17.200	19.000	19.000	19.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	489,21	0	0	0	0	0
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	4,23	0	0	0	0	0
99996.40112	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	4,23	0	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	484,98	0	0	0	0	0
56999.40000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre - Elektrizitätsversorgung	393,75	0	0	0	0	0
56999.40005	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	91,23	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	56.632,18	70.190	102.130	77.350	76.075	74.502
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-36.594,76</b>	<b>-50.830</b>	<b>-83.980</b>	<b>-59.320</b>	<b>-58.615</b>	<b>-57.042</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-36.594,76</b>	<b>-50.830</b>	<b>-83.980</b>	<b>-59.320</b>	<b>-58.615</b>	<b>-57.042</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-36.594,76</b>	<b>-50.830</b>	<b>-83.980</b>	<b>-59.320</b>	<b>-58.615</b>	<b>-57.042</b>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

54.1.100

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.1 Gemeindestraßen  
**Produkt:** 54.1.100 Gemeindestraßen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-29.826,27	-35.850	-48.260	-36.400	-35.590	-33.830
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-19.904,87	-28.580	-48.720	-35.920	-36.025	-36.212
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	13.136,38	13.600	13.000	13.000	13.000	13.000

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto    Untersachkonto

41510000	99996.00017	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Sonderposten Buswartehalle</i>
43710000	99996.00011	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte</i>
44290000	67000.15000	Erstattung von Strombezugskosten für Parkplatzbeleuchtung von Privat <i>Erstattung von Strombezugskosten für Parkplatzbeleuchtung auf firmeneigenem Betriebsgelände in der Gemarkung Hanroth, Erstattung Schaden Straßenbeleuchtung</i>
46250000	81000.22000	Konzessionsabgaben <i>12.000 EUR Konzessionsabgabe Strom, Süwag 1.000 EUR Konzessionsabgabe Energieversorgung Mittelrhein AG (geschätzte Konzessionsabgabe, Vertrag über neue Konditionen liegt noch nicht vor)</i>
50221000	63000.41400	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Beschäftigungsvergütung f. geringfügig Beschäftigte</i>
52200000	67000.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezug Straßenbeleuchtung</i>
52320000	63000.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Streusalz + Schneeräumung Winterdienst <i>Ausgaben für den Winterdienst (Schneeräumung und Streugut)</i>
52330000	63000.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HHJ 2023 6.000 EUR Erneute Veranschlagung Rissessanierung Ortsstraßen 3.000 EUR Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für Gemeindefstraßen, Wege und Plätze (Pauschalansatz pro Jahr) 1.000 EUR jährliche Regelkontrolle lt. vorhandenem Baumkataster 500 EUR Straßenbezeichnung, feste Verkehrszeichen (Pauschalansatz pro Jahr) 3.500 EUR Herstellung Altglascontainer Stellplatz  HHL 2024 3.000 EUR Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für Gemeindefstraßen, Wege und Plätze (Pauschalansatz pro Jahr) 1.000 EUR jährliche Regelkontrolle lt. vorhandenem Baumkataster 500 EUR Straßenbezeichnung, feste Verkehrszeichen (Pauschalansatz pro Jahr)</i>
	67000.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2023 10.300 EUR Wartungs- und Betriebsführung Straßenbeleuchtung einschl. Reparatur lt. neuem Vertrag und Standsicherheitsprüfung. Weiterhin sind hier mögliche Kosten für Umrüstung auf LED bei Defekt einzelner Straßenlaternen eingeplant. 10.000 EUR Entflechtung STB-Schaltfelder 7.500 EUR Tausch der Leuchtmittel auf LED-Beleuchtung  HPL 2024 10.300 EUR Wartungs- und Betriebsführung Straßenbeleuchtung einschl. Reparatur lt. neuem Vertrag und Standsicherheitsprüfung. Weiterhin sind hier mögliche Kosten für Umrüstung auf LED bei Defekt einzelner Straßenlaternen eingeplant. 5.000 EUR Entflechtung STB-Schaltfelder</i>
53210000	99996.40035	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Straßenoberflächenentwässerung)</i>
53410000	99996.40050	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Buswartehallen)</i>
53510000	99996.40041	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Infrastrukturvermögen - Straßen)</i>
	99996.40043	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Beleuchtung)</i>
54131000	63000.71500	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd.Zwecke a.öffentl.wirtschaftl.Untern <i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation</i>
		<i>Nach vorliegender Preiskalkulation erhöhen die Verbandsgemeindewerke ab 2022 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindefstraßen von 0,64 EUR/qm auf 0,80 EUR/qm. Zur Kostendeckung wird der Beitrag wie folgt weiter ansteigen: 2023 = 0,95 EUR/m² 2024 = 1,05 EUR/m² 2025 = 1,15 EUR/m²</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

54.2.100

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.2 Kreisstraßen  
**Produkt:** 54.2.100 Kreisstraßen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	891,13	890	0	0	0	0
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	891,13	890	0	0	0	0
	99996.00009 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	891,13	890	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.540,37	1.540	0	0	0	0
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	1.540,37	1.540	0	0	0	0
	99996.00012 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	1.540,37	1.540	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.431,50	2.430	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	2.643,24	2.650	80	80	80	50
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	76,03	80	80	80	80	50
	99996.40036 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	76,03	80	80	80	80	50
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	2.567,21	2.570	0	0	0	0
	99996.40042 Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	2.567,21	2.570	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	51,69	60	60	60	61	61
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	51,69	60	60	60	61	61
	56410.40002 Versicherungsbeiträge - Geschwindigkeitsanzeigesystem	51,69	60	60	60	61	61
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.694,93	2.710	140	140	141	111
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-263,43</b>	<b>-280</b>	<b>-140</b>	<b>-140</b>	<b>-141</b>	<b>-111</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-263,43</b>	<b>-280</b>	<b>-140</b>	<b>-140</b>	<b>-141</b>	<b>-111</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-263,43</b>	<b>-280</b>	<b>-140</b>	<b>-140</b>	<b>-141</b>	<b>-111</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	-263,43	-280	-140	-140	-141	-111

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto    Untersachkonto

41510000	99996.00009	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (K 143, Gehweg)</i>
43710000	99996.00012	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte lt. E+S (K 143)</i>
53210000	99996.40036	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Investitionskostenbeteiligung für Straßenoberflächenentwässerung Kreisstraßen)</i>
53510000	99996.40042	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Gehwege an Kreisstraßen)</i>
56410000	56410.40002	Versicherungsbeiträge - Geschwindigkeitsanzeigesystem <i>Versicherungsbeitrag - Geschwindigkeitsanzeigesystem</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

55.1.100

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.1 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)  
**Produkt:** 55.1.100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	145,23	150	140	10	10	10
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	145,23	150	140	10	10	10
99996.00007	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	145,23	150	140	10	10	10
E7	+ Sonstige laufende Erträge	16,96	0	0	0	0	0
469990000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	16,96	0	0	0	0	0
46999.00010	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	16,96	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	162,19	150	140	10	10	10
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.615,22	5.480	5.760	6.070	6.190	6.315
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	3.611,24	4.200	4.750	5.010	5.110	5.210
34100.41400	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer -	3.611,24	4.200	4.750	5.010	5.110	5.210
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	0,00	380	0	0	0	0
34100.43400	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer -	0,00	380	0	0	0	0
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	1.003,98	900	1.010	1.060	1.080	1.105
34100.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer -	1.003,98	900	1.010	1.060	1.080	1.105
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246,19	2.800	2.900	2.900	2.902	2.908
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	130,00	300	400	400	402	408
34100.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	130,00	300	400	400	402	408
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	116,19	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
34100.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	116,19	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E11	- Abschreibungen	658,19	340	710	390	390	390
53710000	<i>Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler</i>	317,46	0	320	320	320	320
99996.40053	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	317,46	0	320	320	320	320
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	340,73	340	390	70	70	70
99996.40046	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	340,73	340	390	70	70	70
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.519,60	8.620	9.370	9.360	9.482	9.613
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.357,41</b>	<b>-8.470</b>	<b>-9.230</b>	<b>-9.350</b>	<b>-9.472</b>	<b>-9.603</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.357,41</b>	<b>-8.470</b>	<b>-9.230</b>	<b>-9.350</b>	<b>-9.472</b>	<b>-9.603</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-5.357,41</b>	<b>-8.470</b>	<b>-9.230</b>	<b>-9.350</b>	<b>-9.472</b>	<b>-9.603</b>



# Teilergebnisplan 2023 / 2024

55.1.100

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.1 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)  
**Produkt:** 55.1.100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-5.357,41	-8.470	-9.230	-9.350	-9.472	-9.603

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
41510000	99996.00007	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (öffentliches Grün, Landschaftsbau)</i>
50221000	34100.41400	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Beschäftigungsvergütung f. geringfügig Beschäftigte</i>
52200000	34100.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezugskosten Denkmalplatz</i>
52330000	34100.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>2.500 EUR jährlicher Pauschal-Planansatz beinhaltet die Kosten für die Ausgaben der Ortsverschönerung (Grünanlagen, Blumenschmuck etc.).</i>
53710000	99996.40053	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler <i>Afa lt. E u. S (Kunstgegenstände, Denkmäler)</i>
53810000	99996.40046	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA)</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

55.3.100

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen  
**Produkt:** 55.3.100 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.927,27	990	1.080	1.080	1.090	1.100
44243000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	4.927,27	990	1.080	1.080	1.090	1.100
44243.00001	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.927,27	990	1.080	1.080	1.090	1.100
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.927,27	990	1.080	1.080	1.090	1.100
E11	- Abschreibungen	982,26	1.790	1.610	1.610	1.610	1.610
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	982,26	1.790	1.610	1.610	1.610	1.610
99996.40100	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	982,26	1.790	1.610	1.610	1.610	1.610
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	982,26	1.790	1.610	1.610	1.610	1.610
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.945,01</b>	<b>-800</b>	<b>-530</b>	<b>-530</b>	<b>-520</b>	<b>-510</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.945,01</b>	<b>-800</b>	<b>-530</b>	<b>-530</b>	<b>-520</b>	<b>-510</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>3.945,01</b>	<b>-800</b>	<b>-530</b>	<b>-530</b>	<b>-520</b>	<b>-510</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	3.945,01	-800	-530	-530	-520	-510

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto Untersachkonto

44243000 44243.00001 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden  
*Abrechnung Friedhof Raubach lt. ö-r. Vereinbarung, Anteil Überdeckung aus laufendem Betrieb*

**Teilergebnisplan 2023 / 2024****55.5.100**

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau  
**Produkt:** 55.5.100 Kommunale Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.039,60	1.330	23.200	5.000	0	0
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	9.270,00	0	0	0	0	0
41441.00000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	9.270,00	0	0	0	0	0
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	71.438,00	1.000	22.900	5.000	0	0
85500.17100	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	71.438,00	1.000	22.900	5.000	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	331,60	330	300	0	0	0
99996.00027	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	331,60	330	300	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.870,00	3.870	0	0	0	0
43650000	Jagdrecht	3.870,00	3.870	0	0	0	0
90000.03200	Sonstige steuerähnliche Einnahmen	3.870,00	3.870	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200.301,00	2.000	13.570	13.570	13.670	13.770
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	200.301,00	2.000	9.700	9.700	9.800	9.900
44110.00000	Einnahmen aus Holzverkauf -Nettoverbuchung 5,5%	189.858,76	0	0	0	0	0
44110.00001	Einnahmen aus Holzverkauf -Umsatzsteuerverbuchung 5,5%-	10.442,24	0	0	0	0	0
44110.00005	Einnahmen aus Holzverkauf -Nettoverbuchung 19%-	0,00	0	9.700	9.700	9.800	9.900
85500.13000	Einnahmen aus Verkauf	0,00	2.000	0	0	0	0
44120000	Mieten und Pachten	0,00	0	3.870	3.870	3.870	3.870
44120.00001	Mieten und Pachten	0,00	0	3.870	3.870	3.870	3.870
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	338,42	250	250	250	250	250
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	88,42	0	0	0	0	0
99996.00026	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	88,42	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	250,00	250	250	250	250	250
85500.15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Wildschadenspauschale	250,00	250	250	250	250	250
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	285.549,02	7.450	37.020	18.820	13.920	14.020
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.374,82	48.350	89.100	64.600	39.100	39.100
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.226,02	14.750	11.600	12.100	12.100	12.100
52543.40000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.295,84	12.550	9.000	9.500	9.500	9.500
99996.40079	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.930,18	2.200	2.600	2.600	2.600	2.600
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	9.649,12	6.900	11.400	11.400	7.000	7.000
52910.40000	Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz - Nettoverbuchung-	0,00	0	11.400	11.400	7.000	7.000
85500.51700	Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz	9.649,12	6.900	0	0	0	0
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	65.499,68	26.700	66.100	41.100	20.000	20.000
52920.40001	Unternehmereinsatz im Forstbetrieb - Nettoverbuchung-	0,00	0	66.100	41.100	20.000	20.000
85500.51800	Unternehmereinsatz im Forstbetrieb	65.499,68	26.700	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	362,54	340	350	50	50	50
53210000	Abschreibung auf immaterielle	30,94	10	50	50	50	50

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

55.5.100

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau  
**Produkt:** 55.5.100 Kommunale Forstwirtschaft

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
	<i>Vermögensgegenstände</i>						
	99996.40096 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	30,94	10	50	50	50	50
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	331,60	330	300	0	0	0
	99996.40080 Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	331,60	330	300	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.280,96	2.150	2.290	2.300	2.316	2.332
56410000	Versicherungsbeiträge	1.588,25	1.575	1.600	1.600	1.616	1.632
	85500.64500 Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges	1.588,25	1.575	1.600	1.600	1.616	1.632
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	50,00	60	140	150	150	150
	56420.40000 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. - Nettverbuchung-	0,00	0	140	150	150	150
	85500.66100 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	50,00	60	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	213,41	215	250	250	250	250
	85500.54000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	213,41	215	250	250	250	250
56920000	Sonstige Ifd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	300	300	300	300	300
	85500.66000 Verfügungsmittel	0,00	300	300	300	300	300
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	429,30	0	0	0	0	0
	56999.40001 Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen	429,30	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	93.018,32	50.840	91.740	66.950	41.466	41.482
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>192.530,70</b>	<b>-43.390</b>	<b>-54.720</b>	<b>-48.130</b>	<b>-27.546</b>	<b>-27.462</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>192.530,70</b>	<b>-43.390</b>	<b>-54.720</b>	<b>-48.130</b>	<b>-27.546</b>	<b>-27.462</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>192.530,70</b>	<b>-43.390</b>	<b>-54.720</b>	<b>-48.130</b>	<b>-27.546</b>	<b>-27.462</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.5.100.00	Kommunale Forstwirtschaft	88,42	0	0	0	0	0
55.5.100.01	Forstbetrieb inkl. Nebennutzung	188.572,28	-47.260	-58.590	-52.000	-31.416	-31.332
55.5.100.02	Jagdwesen	3.870,00	3.870	3.870	3.870	3.870	3.870

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
41442000	85500.17100	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land <i>HHJ 2023</i> <i>22.900 EUR Zuwendung zur Wegeinstandsetzung und Wiederbewaldung</i>  <i>HHJ 2024</i> <i>5.000 EUR Zuwendung zur Wiederbewaldung</i>
43650000	90000.03200	Sonstige steuerähnliche Einnahmen <i>Einnahmen aus der Jagdverpachtung; Vertrag bis 2027</i>
44110000	85500.13000	Einnahmen aus Verkauf <i>Einnahmen aus Holzverkäufen</i>
44120000	44120.00001	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Verpachtung des Jagdbezirks Hanroth</i> <i>Umsetzung von SK 4365 (ab 2023)</i>
44290000	85500.15000	Sonstige Verwaltung- und Betriebseinnahmen Wildschadenspauschale <i>Wildschadensverhütungspauschale</i>
52543000	52543.40000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Woldert zum 31.12.2012 werden die lfd. Kosten für Telefon, Versicherung etc. von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet.</i>
	99996.40079	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Anteilige Erstattung von Pensionsrückstellungen für den Förster des ehem. FZV Woldert an die VG Puderbach; dort wird die PensRst gebildet. Der Anteil basiert auf Mitteilungen der RVK zur Pensionsentwicklung und wird sodann im Flächenverhältnis der Mitgliedsgemeinden des ehem. FZV Woldert aufgeteilt.</i>
52910000	85500.51700	Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz <i>Sachaufwand inkl. GWG &lt; 410 EUR</i>
52920000	85500.51800	Unternehmereinsatz im Forstbetrieb <i>Unternehmereinsatz im Forstbetrieb incl. Waldarbeiterverlohnung</i>
56410000	85500.64500	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Beitrag zur Land- und forstwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft</i> <i>Versicherungsbeitrag Feuerversicherung</i>
56920000	85500.66000	Verfügungsmittel <i>Waldbegehung</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

55.5.900

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau  
**Produkt:** 55.5.900 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	520,25	520	520	520	520	520
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	520,25	520	520	520	520	520
99996.00006	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	520,25	520	520	520	520	520
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
44310000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte</i>	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
99996.00029	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
E7	+ Sonstige laufende Erträge	27,78	0	0	0	0	0
46619000	<i>Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"</i>	27,78	0	0	0	0	0
99996.00018	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	27,78	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.960,52	9.930	9.930	9.930	9.930	9.930
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.897,78	3.870	3.870	3.870	3.870	3.870
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	3.897,78	3.870	3.870	3.870	3.870	3.870
78100.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.897,78	3.870	3.870	3.870	3.870	3.870
E11	- Abschreibungen	10.493,08	12.390	10.920	10.920	10.920	10.920
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	10.493,08	12.390	10.920	10.920	10.920	10.920
99996.40044	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	10.493,08	12.390	10.920	10.920	10.920	10.920
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.390,86	16.260	14.790	14.790	14.790	14.790
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.430,34</b>	<b>-6.330</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.430,34</b>	<b>-6.330</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-4.430,34</b>	<b>-6.330</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>	<b>-4.860</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-4.430,34	-6.330	-4.860	-4.860	-4.860	-4.860

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

55.5.900

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
-----------	----------------	--

41510000	99996.00006	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Feldwege)</i>
52330000	78100.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>3.870 EUR - Pauschalansatz analog Jagdpacht</i>
53510000	99996.40044	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Feldwege)</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

57.3.100

**Produktbereich:** 57 Wirtschaft und Tourismus  
**Produktgruppe:** 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
**Produkt:** 57.3.100 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.050,21	1.050	1.050	1.050	1.050	710
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	1.050,21	1.050	1.050	1.050	1.050	710
99996.00010	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.050,21	1.050	1.050	1.050	1.050	710
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.229,54	6.320	6.500	6.500	6.565	6.630
44120000	<i>Mieten und Pachten</i>	6.229,54	6.320	6.500	6.500	6.565	6.630
76100.11000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	549,54	800	800	800	808	815
88100.14000	Mieten und Pachten	5.680,00	5.520	5.700	5.700	5.757	5.815
E7	+ Sonstige laufende Erträge	94,52	0	0	0	0	0
469990000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	94,52	0	0	0	0	0
46999.00000	Sonstige Erträge für Vorjahre - DGH	79,25	0	0	0	0	0
46999.00003	Sonstige Erträge für Vorjahre Grillhütte	15,27	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.374,27	7.370	7.550	7.550	7.615	7.340
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	237,74	1.800	2.380	2.510	2.550	2.605
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	186,00	1.350	1.960	2.070	2.100	2.150
76100.41400	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer -	186,00	1.350	1.960	2.070	2.100	2.150
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	0,00	150	0	0	0	0
76100.43400	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer -	0,00	150	0	0	0	0
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	51,74	300	420	440	450	455
76100.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer -	51,74	300	420	440	450	455
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.051,70	11.550	13.550	13.550	13.648	13.750
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	6.057,73	7.400	9.400	9.400	9.493	9.590
76100.54001	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.889,73	7.000	9.000	9.000	9.090	9.182
88100.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	168,00	400	400	400	403	408
52310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	2.726,34	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
52310.40000	Unterhaltung Grillhütte	0,00	400	400	400	400	400
76100.50000	Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus	2.726,34	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
88100.50000	Unterhaltung Mietwohnung im Dorfgemeinschaftshaus	0,00	500	500	500	500	500
52311000	<i>Grundstücke</i>	0,00	250	250	250	250	250
72000.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Abspitz-	0,00	250	250	250	250	250
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	267,63	500	500	500	505	510
76100.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	267,63	500	500	500	505	510
E11	- Abschreibungen	10.661,37	10.610	10.620	10.620	9.220	7.020
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	9.474,73	9.470	9.480	9.480	8.120	5.960
99996.40039	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.901,72	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
99996.40040	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.573,01	7.570	7.580	7.580	6.220	4.060
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und</i>	1.186,64	1.140	1.140	1.140	1.100	1.060



# Teilergebnisplan 2023 / 2024

57.3.100

**Produktbereich:** 57 Wirtschaft und Tourismus  
**Produktgruppe:** 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
**Produkt:** 57.3.100 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
	<i>technische Anlagen, BGA</i>						
	99996.40048 Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.186,64	1.140	1.140	1.140	1.100	1.060
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.594,82	2.600	3.360	4.310	4.235	4.262
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	0	0	950	840	840
	76100.65000 Geschäftsausgaben	0,00	0	0	950	840	840
56410000	Versicherungsbeiträge	2.551,71	2.550	3.300	3.300	3.335	3.362
	56410.40001 Versicherungsbeiträge	1.559,48	1.550	2.000	2.000	2.020	2.040
	76100.54002 Versicherungsbeiträge	992,23	1.000	1.300	1.300	1.315	1.322
56810000	Grundsteuer	43,11	50	60	60	60	60
	88100.54001 Grundsteuer	43,11	50	60	60	60	60
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.545,63	26.560	29.910	30.990	29.653	27.637
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-15.171,36</b>	<b>-19.190</b>	<b>-22.360</b>	<b>-23.440</b>	<b>-22.038</b>	<b>-20.297</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.171,36</b>	<b>-19.190</b>	<b>-22.360</b>	<b>-23.440</b>	<b>-22.038</b>	<b>-20.297</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-15.171,36</b>	<b>-19.190</b>	<b>-22.360</b>	<b>-23.440</b>	<b>-22.038</b>	<b>-20.297</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
57.3.100.01	Dorfgemeinschaftshaus	-11.725,43	-15.090	-17.810	-18.890	-17.468	-15.707
57.3.100.02	Grillhütte	-3.445,93	-3.850	-4.300	-4.300	-4.320	-4.340
57.3.100.08	Astplatz	0,00	-250	-250	-250	-250	-250

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
41510000	99996.00010	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Land lt. E+S (DGH)</i>
44120000	76100.11000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Vermietung der Räumlichkeiten im Dorfgemeinschaftshaus</i>
	88100.14000	Mieten und Pachten <i>5.700 EUR Warmmiete Mietwohnung Dorfgemeinschaftshaus</i>
50221000	76100.41400	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Beschäftigungsvergütung für die Raumpflegerin im Dorfgemeinschaftshaus</i>
52200000	76100.54001	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Energiekosten etc. DGH</i>
	88100.54000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Mietwohnung DGH; Abfallgebühren, Erstattung Guthaben aus Nebenkostenabrechnung</i>
52310000	52310.40000	Unterhaltung Grillhütte <i>400 EUR Pauschalansatz</i>
	76100.50000	Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus <i>2.500 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus inkl. kleinerer Gegenstände</i>
	88100.50000	Unterhaltung Mietwohnung im Dorfgemeinschaftshaus <i>500 EUR Pauschalansatz (Mietwohnung)</i>
52311000	72000.51000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Astplatz- <i>Pauschalansatz Unterhaltung Astplatz</i>
53410000	99996.40039	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. EuS (Grillhütte)</i>
	99996.40040	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (DGH)</i>
53810000	99996.40048	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA - DGH)</i>
56340000	76100.65000	Geschäftsausgaben <i>HPL 2024 950 EUR Ab 2024 wird ein Glasfaseranschluss im Dorfgemeinschaftshaus verfügbar sein. Es fallen einmalige Anschlussgebühren von 110 EUR und monatliche Kosten von 70 EUR an.</i>
56410000	56410.40001	Versicherungsbeiträge <i>Versicherung Grillhütte</i>
	76100.54002	Versicherungsbeiträge <i>Versicherung DGH</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

61.1.100

**Produktbereich:** 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe:** 61.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen  
**Produkt:** 61.1.100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	432.304,05	384.695	460.910	475.270	495.230	510.390
40110000	Grundsteuer A	1.545,39	1.560	1.670	1.670	1.670	1.670
	90000.00000 Grundsteuer A	1.545,39	1.560	1.670	1.670	1.670	1.670
40120000	Grundsteuer B	72.239,67	68.410	90.000	90.990	91.990	92.910
	90000.00100 Grundsteuer B	72.239,67	68.410	90.000	90.990	91.990	92.910
40130000	Gewerbesteuer	63.175,19	35.390	50.000	52.350	55.810	58.090
	90000.00300 Gewerbesteuer	63.175,19	35.390	50.000	52.350	55.810	58.090
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	261.204,91	246.650	279.400	291.500	304.910	315.890
	90000.01000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	261.204,91	246.650	279.400	291.500	304.910	315.890
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.080,59	5.445	5.520	5.750	5.930	6.050
	90000.01200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.080,59	5.445	5.520	5.750	5.930	6.050
40330000	Hundesteuer	1.577,00	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
	90000.02200 Hundesteuer	1.577,00	1.400	1.800	1.800	1.800	1.800
40521000	Familienleistungsausgleich	26.481,30	25.840	32.520	31.210	33.120	33.980
	90000.09100 Weiterleitung Umsatzsteuermehrereinnahmen des Landes gem. § 21 LFAG	26.481,30	25.840	32.520	31.210	33.120	33.980
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	166.863,00	163.480	215.560	217.680	219.850	220.060
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	161.935,00	163.480	215.560	217.680	219.850	220.060
	90000.04100 Schlüsselzuweisungen vom Land	161.935,00	163.480	215.560	217.680	219.850	220.060
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	4.928,00	0	0	0	0	0
	41320.00000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Gewerbesteuerkompensationszahlung aufgrund der COVID-19-Pandemie	4.928,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	599.167,05	548.175	676.470	692.950	715.080	730.450
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	495.544,02	473.740	610.340	571.280	590.280	605.120
54310000	Gewerbesteuerumlage	5.735,02	3.400	4.380	4.580	4.880	5.080
	90000.81000 Gewerbesteuerumlage	5.735,02	3.400	4.380	4.580	4.880	5.080
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	251.424,00	235.170	296.150	276.910	286.050	293.200
	90000.83200 Kreisumlage	251.424,00	235.170	296.150	276.910	286.050	293.200
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	238.385,00	235.170	309.810	289.790	299.350	306.840
	90000.83201 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	238.385,00	235.170	309.810	289.790	299.350	306.840
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	495.544,02	473.740	610.340	571.280	590.280	605.120
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>103.623,03</b>	<b>74.435</b>	<b>66.130</b>	<b>121.670</b>	<b>124.800</b>	<b>125.330</b>
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>103.623,03</b>	<b>74.435</b>	<b>66.130</b>	<b>121.670</b>	<b>124.800</b>	<b>125.330</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>103.623,03</b>	<b>74.435</b>	<b>66.130</b>	<b>121.670</b>	<b>124.800</b>	<b>125.330</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	103.623,03	74.435	66.130	121.670	124.800	125.330

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

61.1.100

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
-----------	----------------	--

54421000	90000.83200	Kreisumlage <i>Kreisumlage 43 %</i>
54423000	90000.83201	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden <i>Verbandsgemeindeumlage 2023: 44,87 %</i>

# Teilergebnisplan 2023 / 2024

61.2.100

**Produktbereich:** 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe:** 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produkt:** 61.2.100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.974,00	200	9.150	8.950	8.770	8.580
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	8.950	8.750	8.570	8.380
91000.20200	Zinseinnahmen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	8.950	8.750	8.570	8.380
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.974,00	200	200	200	200	200
91000.26500	Verzinsung von Steuernachforderungen	1.974,00	200	200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11,00	200	200	200	200	200
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	11,00	200	200	200	200	200
57910.40000	GewSt Verzinsung Ausgabe	11,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.963,00	0	8.950	8.750	8.570	8.380
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.963,00</b>	<b>0</b>	<b>8.950</b>	<b>8.750</b>	<b>8.570</b>	<b>8.380</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>1.963,00</b>	<b>0</b>	<b>8.950</b>	<b>8.750</b>	<b>8.570</b>	<b>8.380</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.963,00	0	8.950	8.750	8.570	8.380

## Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
47143000	91000.20200	Zinseinnahmen von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Zinserträge für ein an die Verbandsgemeinde gewährtes Darlehen</i>
47920000	91000.26500	Verzinsung von Steuernachforderungen <i>Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben</i>
57910000	57910.40000	GewSt Verzinsung Ausgabe <i>Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben</i>



## Stellenplan Ortsgemeinde Hanroth für die Jahre 2023/ 2024

A. Ortsgemeinde nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes./ Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2023	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2024	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll 2022	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2022	

### Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teil

Verteilung der zu leistenden Arbeiten auf die Produkte

<b>Gemeindestraßen</b>						
<b>1. Beschäftigte</b>						
Gemeindearbeiter	Egr 2	0,04	0,04	0,03	0,00	<b>Produkt 5411-1</b>
						Straßen
<b>Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>						
<b>1. Beschäftigte</b>						
Gemeindearbeiter	Egr 2	0,10	0,10	0,10	0,00	<b>Produkt 5511</b>
						Öffentliches Grün, Landschaftsbau
<b>Gemeinschaftshaus</b>						
<b>1. Beschäftigte</b>						
Raumpflegerin -pauschaliert- Einsatz nach Bedarf	Egr 2	0,03	0,03	0,00	0,00	<b>Produkt 5731-1</b>
						Dorfgemeinschafts- haus
<b>Summe Beamte u. Beschäftigte im Teilhaushalt 1</b>		<b>0,17</b>	<b>0,17</b>	<b>0,13</b>	<b>0,00</b>	

### Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

keine Beamten / Beschäftigten

<b>Summe Beamte u. Beschäftigte im Teilhaushalt 6</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Summe Beamte und Beschäftigte alle Teilhaushalte</b>		<b>0,17</b>	<b>0,17</b>	<b>0,13</b>	<b>0,00</b>	

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit  
(Berechnung der sog. freien Finanzspitze)**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsvorjahres <sup>1</sup>	Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)	Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
in € <sup>2</sup>								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite				
			257.839	149.995	-118.230	-16.090	7.315	7.165
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
	3	= <b>"freie Finanzspitze"</b>	257.839	149.995	-118.230	-16.090	7.315	7.165
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	257.839	149.995	-118.230	-16.090	7.315	7.165

Endfällige Kredite	
2023	0,00 €
2024	0,00 €
2025	0,00 €
später	0,00 €

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>				
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

- <sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.
- <sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.
- <sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2022 liegt noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Haushaltsergebnis.



## **Bewirtschaftungsregeln**

Gem. § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze innerhalb des Teilergebnishaushaltes kraft Gesetz gegenseitig deckungsfähig, soweit sich durch Haushaltsvermerk nichts anderes ergibt.

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand

Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Kontengruppen 50 und 51).

2. Die Einnahmen aus der Jagdpacht (Produkt/Sachkonto 55510002/4365 werden zweckgebunden für die Aufwendungen zur Unterhaltung von Feld- und Waldwegen (Produkt/Sachkonto 55590000/5233) verwendet

3. Waldwirtschaft

Die Aufwendungen für den Unternehmereinsatz -inklusive Lohnkosten- (Produkt 5551-1/SK 5291) und der Sachkosten (Produkt 5551-1/SK 5292) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehrerträge beim Produkt 5551-1 berechtigen zu Mehraufwendungen bei diesem Produkt.

4. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung ( Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.

5. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge <sup>2)</sup></b>					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
		in €			
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2)3)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>4)</sup>				
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>2)</sup> Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen

<sup>3)</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4)</sup> Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingsverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei Einwohnern (Stand: 30.06.2022) per 31.12.2022	647
an Investitionskrediten	0,00 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung innerhalb des Landes Rheinland-Pfalz beträgt per 31.12.2020 in Ortsgemeinden mit unter 1.000 Einwohnern	
an Investitionskrediten	351,00 €
an Liquiditätskrediten	284,00 €

## Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 Gem HVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalte	Jahr	Betrag HPI.	Betrag HPI.
			2023	2024
			in € <sup>1</sup>	in € <sup>1</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	70.341,17	
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-78.506,35	-78.506,35
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	134.783,10	134.783,10
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	244.617,45	244.617,45
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	71.083,50	71.083,50
6	Jahresergebnis	<b>2023</b>	<b>-137.450,00</b>	<b>-137.450,00</b>
7	<b>Zwischensumme HPI. 2023</b>		<b>304.868,87</b>	
8	Jahresergebnis	<b>2024</b>	<b>-53.350,00</b>	<b>-53.350,00</b>
9	<b>Zwischensumme HPI. 2024</b>			<b>181.177,70</b>
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-26.895,00	-26.895,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-22.455,00	-22.455,00
12	<b>Summe</b>		<b>202.168,87</b>	<b>131.827,70</b>

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2022 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
Ifd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= <b>Betrag 2023</b>	= <b>Betrag 2024</b>
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	123.938,06	0,00	123.938,06	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-29.735,09	0,00	-29.735,09	-29.735,09
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	118.903,33	0,00	118.903,33	118.903,33
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	257.839,02	0,00	257.839,02	257.839,02
6	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	149.994,74	0,00	149.994,74	149.994,74
7	Jahresergebnis	2023	-118.230,00	0,00	-118.230,00	-118.230,00
8	<b>vorzutragender Betrag HPI. 2023</b>				<b>502.710,06</b>	378.772,00
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-16.090,00	0,00	-16.090,00	-16.090,00
10	<b>vorzutragender Betrag HPI. 2024</b>					<b>362.682,00</b>
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	7.315,00	0,00	7.315,00	7.315,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	7.165,00	0,00	7.165,00	7.165,00
12	<b>Summe</b>				<b>501.100,06</b>	<b>377.162,00</b>

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2022 liegt noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Ergebnis.

<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals</b>			
lfd. Nr.	<b>Ergebnis</b> (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € <sup>1)</sup>
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		2.698.845,32
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	244.617,45	2.943.462,77
3	+ vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	71.083,50	3.014.546,27
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-137.450,00	2.877.096,27
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-53.350,00	2.823.746,27
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-26.895,00	2.796.851,27
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-22.455,00	2.774.396,27

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2022 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis.



**Bilanz 2021****Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>2.156.386,45</b>	<b>2.098.967,75</b>	<b>-57.418,70</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>36.422,68</b>	<b>46.258,40</b>	<b>9.835,72</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	36.422,68	46.258,40	9.835,72
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	10.375,32	22.532,21	12.156,89
01310000	Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	26.033,80	23.410,56	-2.623,24
01320000	Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	13,56	315,63	302,07
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2.119.963,77</b>	<b>2.052.709,35</b>	<b>-67.254,42</b>
1.2.1	Wald, Forsten	796.036,18	796.036,18	0,00
02110000	Mischwald	75.565,27	75.565,27	0,00
02120000	Laubwald	329.247,94	329.247,94	0,00
02130000	Nadelwald	388.980,37	388.980,37	0,00
02140000	Gehölz	2.241,40	2.241,40	0,00
02190000	Sonstige	1,20	1,20	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	242.911,58	220.782,74	-22.128,84
02220000	Parkanlagen	411,80	411,80	0,00
02230000	Kleingartenanlagen, Gartenland	4.374,45	4.374,45	0,00
02240000	Sportflächen	18.853,87	18.853,87	0,00
02250000	Kinderspielplätze	13.467,96	13.223,80	-244,16
02290000	Sonstige	2.310,64	2.310,64	0,00
02310000	Ackerland	56.331,82	56.331,82	0,00
02340000	Weideland	6.069,87	6.069,87	0,00
02390000	Sonstige	758,61	758,61	0,00
02610000	Flüsse und Bäche	853,51	853,51	0,00
02960000	Bauland	133.460,09	111.575,41	-21.884,68
02990000	sonstige unbebaute Grundstücke	6.018,96	6.018,96	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	218.540,92	205.046,24	-13.494,68
03220000	Jugendeinrichtungen	817,30	544,87	-272,43
03590000	sonstige Sportanlagen	19.191,69	16.604,60	-2.587,09
03910000	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	170.278,34	162.705,33	-7.573,01
03930000	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	5.379,36	5.195,20	-184,16
03990000	sonstige Gebäude, Bauten	20.700,76	18.184,52	-2.516,24
03991000	Grillhütten	2.173,47	1.811,72	-361,75
1.2.4	Infrastrukturvermögen	757.535,15	726.852,95	-30.682,20
04120000	Brücken	4.341,84	4.270,07	-71,77
04730000	Abwassersammlungsanlagen	244,28	244,28	0,00
04824000	Gemeindestraßen	428.590,60	412.348,16	-16.242,44

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2.698.845,32</b>	<b>2.943.462,77</b>	<b>244.617,45</b>
1.1	Kapitalrücklage	2.564.062,22	2.698.845,32	134.783,10
20100000	Kapitalrücklage	2.564.062,22	2.698.845,32	134.783,10
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	134.783,10	244.617,45	109.834,35
00099979	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	134.783,10	244.617,45	109.834,35
20300000	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>260.558,60</b>	<b>240.625,28</b>	<b>-19.933,32</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	260.558,60	240.625,28	-19.933,32
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	28.818,24	25.546,67	-3.271,57
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.381,30	3.287,37	-93,93
23146000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	161,14	156,66	-4,48
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	17.477,12	16.991,70	-485,42
23249000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	128.379,07	118.966,58	-9.412,49
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	82.341,73	75.676,30	-6.665,43
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	49.837,80	45.982,40	-3.855,40
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	28.818,24	25.546,67	-3.271,57
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.381,30	3.287,37	-93,93
23146000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	161,14	156,66	-4,48
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	17.477,12	16.991,70	-485,42
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	210.720,80	194.642,88	-16.077,92
23249000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	128.379,07	118.966,58	-9.412,49
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	82.341,73	75.676,30	-6.665,43
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
23999900	SoPo Auflösungserträge -Gegenkonto-	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>11.934,00</b>	<b>12.734,00</b>	<b>800,00</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.934,00	12.734,00	800,00
24119000	Sonstige	11.934,00	12.734,00	800,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00

**Bilanz 2021****Aktiva Passiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	31.12.2020	31.12.2021		
in EUR				
04825000	Gehwege	70.258,25	67.691,04	-2.567,21
04831000	Fußwege	1.397,23	1.397,23	0,00
04834000	landwirtschaftliche Wege	246.672,17	236.179,09	-10.493,08
04836000	forstwirtschaftliche Wege	3.491,29	3.159,69	-331,60
04870000	Straßenbeleuchtung	2.539,49	1.563,39	-976,10
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	10.921,80	10.604,34	-317,46
06520000	ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	10.921,80	10.604,34	-317,46
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.305,10	3.392,40	-912,70
07110000	Dienstfahrzeuge	1,00	1,00	0,00
07150000	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00	0,00
07180000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1.623,78	1.267,91	-355,87
07290000	Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	2.679,32	2.122,49	-556,83
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.359,54	20.641,00	281,46
08220000	Geschäftsausstattung	9.898,89	8.712,25	-1.186,64
08290000	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.460,65	11.928,75	1.468,10
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	69.353,50	69.353,50	0,00
09630000	Anlagen im Bau Baumaßnahmen	69.353,50	69.353,50	0,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>912.017,92</b>	<b>1.188.627,43</b>	<b>276.609,51</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
14310000	Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>912.017,92</b>	<b>1.188.627,43</b>	<b>276.609,51</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	29.290,97	18.273,75	-11.017,22
00099963	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	8.031,97	18.156,75	10.124,78
00099964	Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	21.167,00	0,00	-21.167,00
00099965	Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	92,00	117,00	25,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.733,02	24.695,31	22.962,29

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	31.12.2020	31.12.2021		
in EUR				
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>97.066,45</b>	<b>90.773,13</b>	<b>-6.293,32</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
34590000	vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.967,69	40.050,90	-3.916,79
00099982	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.967,69	40.050,90	-3.916,79
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-539,02	-924,83	-385,81
00099987	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-539,02	-924,83	-385,81
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	52.029,36	49.838,08	-2.191,28
00099985	Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.005,26	0,00	-4.005,26
37439000	Sonstige	37.424,61	39.266,37	1.841,76
37499000	Sonstige	10.599,49	10.571,71	-27,78
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.608,42	1.808,98	200,56
00099988	Sonstige Verbindlichkeiten	1.608,42	1.808,98	200,56
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.068.404,37</b>	<b>3.287.595,18</b>	<b>219.190,81</b>



# Bilanz 2021

# Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2020	31.12.2021	
in EUR			
00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	1.733,02	24.695,31	22.962,29
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	880.743,93	1.145.408,37	264.664,44
17430500 Laufendes Verrechnungskonto OG Hanroth	880.743,93	1.145.408,37	264.664,44
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	0,00
17519000 Sonstige	250,00	250,00	0,00
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
18310000 Kontokorrentguthaben	236,10	-26,00	-262,10
18600000 Kasse (Bargeld)	-236,10	26,00	262,10
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1 Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.068.404,37</b>	<b>3.287.595,18</b>	<b>219.190,81</b>