

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Niederhofen
für die Haushaltsjahre 2023/2024**

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	3	-	4
2. Vorbericht	5	-	20
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	21	-	23
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	24	-	25
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	26	-	30
6. Produktübersicht	31	-	32
7. Produktbuch	33	-	47
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	48	-	66
9. Stellenplan			67
10. Berechnung der freien Finanzspitze			68
11. Bewirtschaftungsregeln			69
12. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge			70
13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			71
14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			72
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			73
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	74	-	76

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Niederhofen

für die Haushaltsjahre 2023/2024

vom

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 _____ hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2023	2024
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	580.940 €	590.690 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>583.420 €</u>	<u>607.010 €</u>
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	-2.480 €	-16.320 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	20.480 €	5.390 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.920 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>19.200 €</u>	<u>0 €</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-14.280 €	0 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-6.200 €	-5.390 €

§ 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	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
zusammen auf	0 €	0 €

§ 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	400 v.H.	400 v.H.

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für die ständigen Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl S. 175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 2. März 2006 (GVBl S. 57) werden festgesetzt:

Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Feld- und Waldwege für Flächen liegend im gemeinschaftlichen Jagdbezirk Niederhofen	10,00 € / ha	10,00 € / ha
	beitragspflichtiges Grundstück	

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	2.395.776,75 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	2.420.923,30 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	2.399.333,30 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	2.396.853,30 €

§ 8 Wertgrenzen

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

(S.) Niederhofen, den
Ortsgemeinde Niederhofen

(Stefan Vohl)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

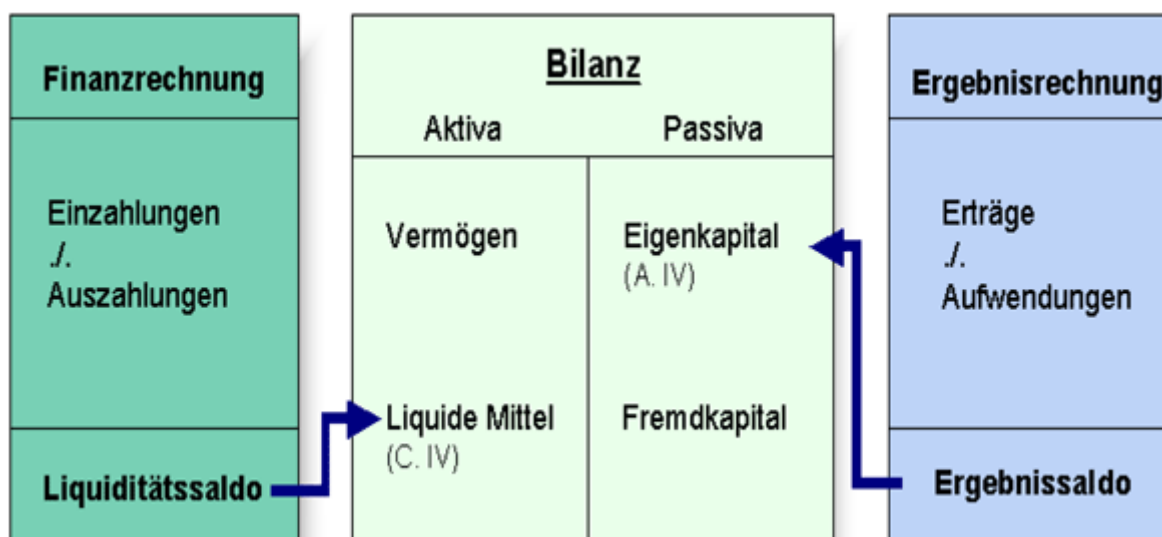
Einleitung:

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

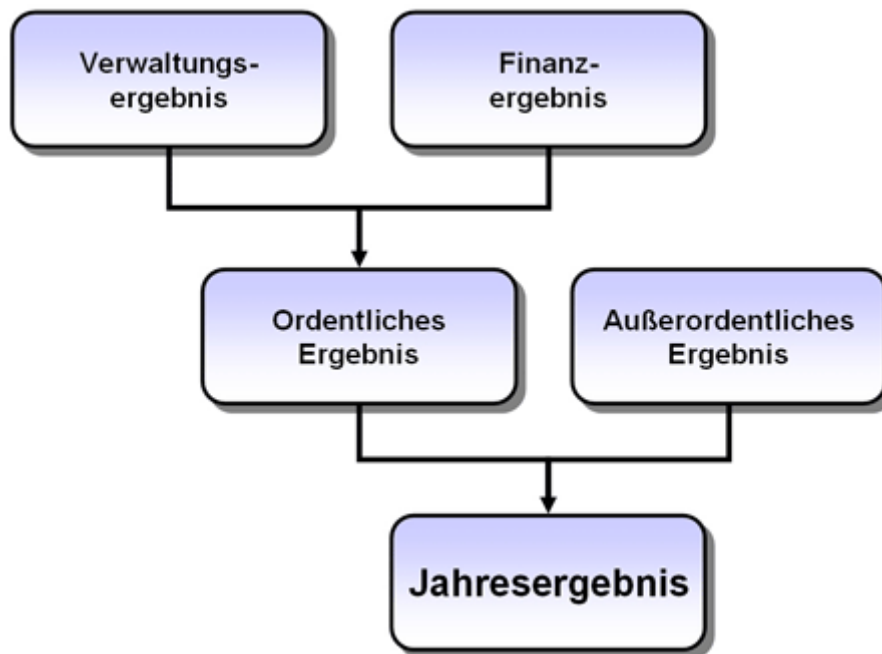
Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die Rechengrößen Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame 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 Niederhofen –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 Niederhofen 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 Haushaltsjahres 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 doppischen Haushaltsplanung 2023/2024 der Ortsgemeinde Niederhofen:

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 Niederhofen 2023/2024 ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

Hierzu werden die dazugehörigen Teilhaushalte ausgewiesen. Dann folgt die produktorientierte Betrachtung der Erträge und Aufwendungen.

Die Produkte werden zunächst 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	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2022	
	2022	2023	2024	2023	2024
Gesamtbetrag der Erträge	449.180 €	580.940 €	590.690 €	131.760 €	141.510 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	470.770 €	583.420 €	607.010 €	112.650 €	136.240 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-21.590 €	-2.480 €	-16.320 €	19.110 €	5.270 €

Der Ergebnishaushalt weist im Planjahr 2023 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.480 € und im Planjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag von 16.320 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch die Mehrerträge bei der Grundsteuer B, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und den Schlüsselzuweisungen sowie den Mehraufwendungen bei den Personalkosten aufgrund des anstehenden Tarifabschlusses, den Energie- und Unterhaltungsaufwendungen, der Erhöhung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation und die Erhöhung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage.

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

	2023	2024
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-56.750 €	-54.500 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-850 €	-850 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	19.170 €	19.180 €
Auflösungserträge aus Beiträgen und Zuwendungen	14.180 €	13.170 €
Auflösungsertrag passiver Rechnungsabgrenzungsposten für Pflege Pflanzfläche	720 €	720 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	570 €	570 €
	-22.960 €	-21.710 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 22.960 € bzw. 21.710 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

Personalaufwendungen

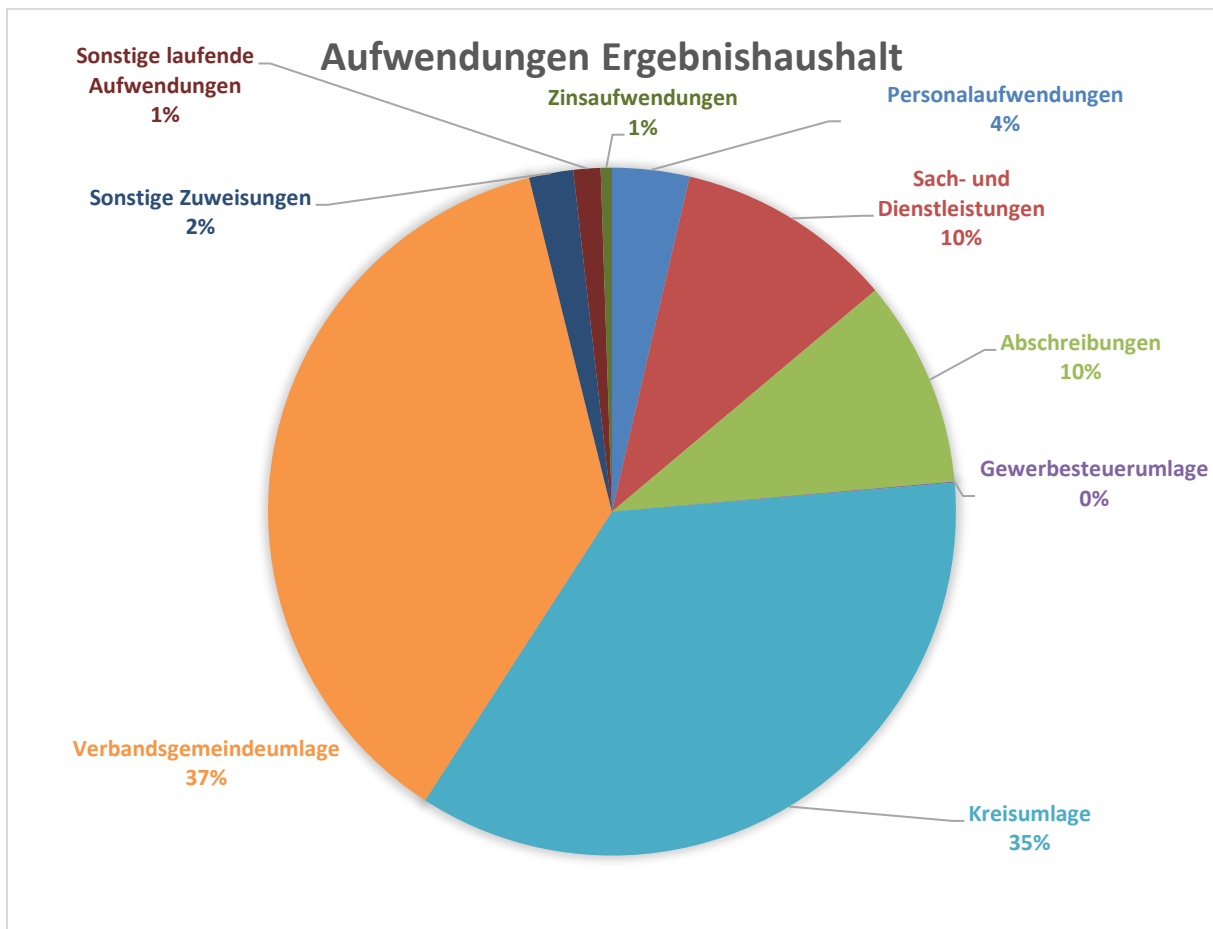
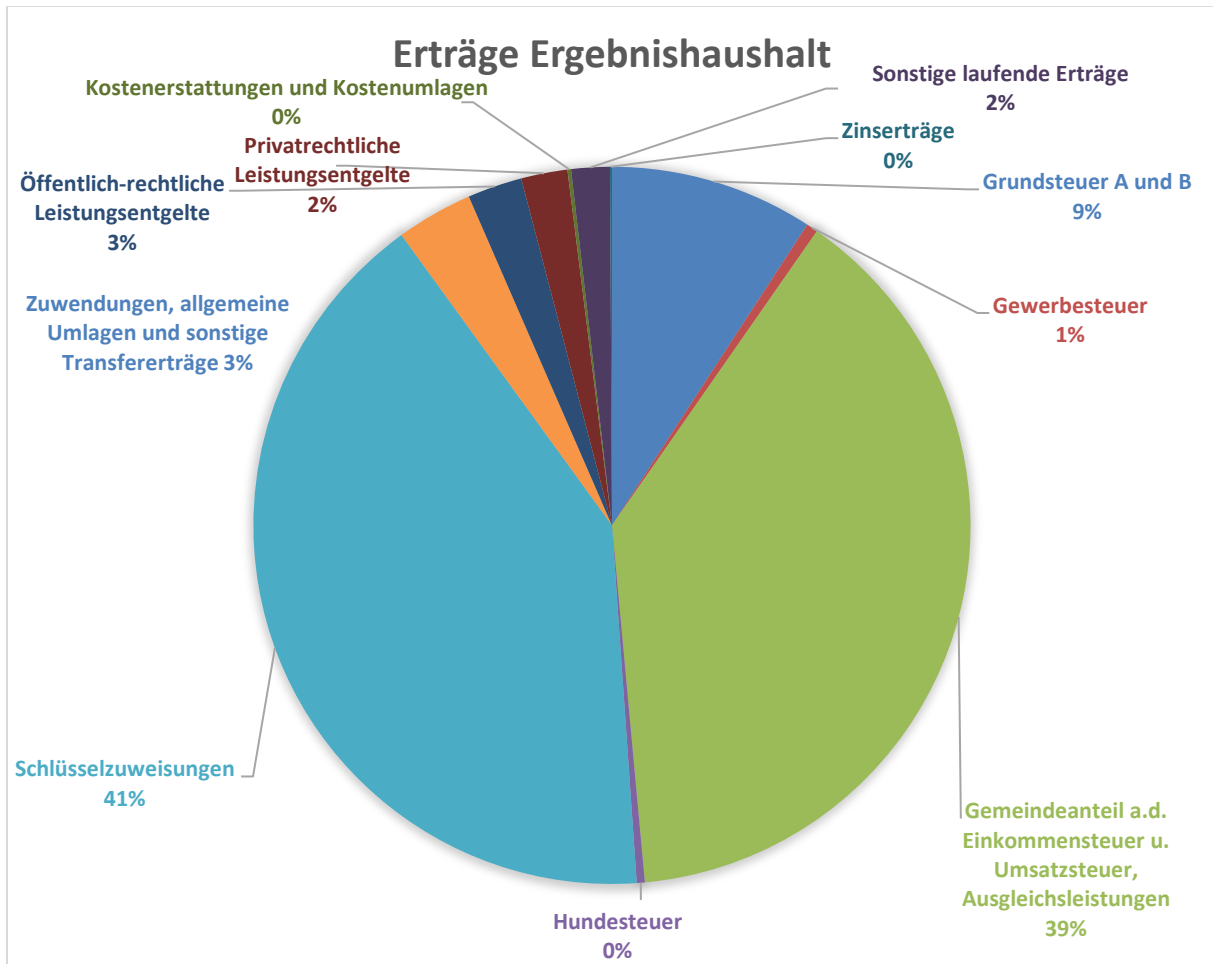
Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 21.160 €/21.390 € ausgewiesen.

In den Personalausgaben sind die zu erwartenden tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet.

Übersicht über besondere Erträge und Aufwendungen

Produkt	Bezeichnung	Betrag Mehrertrag/ Mehraufwand	Betrag Haushaltsplan (incl. Mehrertrag/ Mehraufwand)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
1143-1	Aufwendungen für Energie / Wasser /	1.040 €	2.440 €	Energiekosten Bauhof incl. Preissteigerungen.
1143-1	Unterhaltung Bauhof	8.000 €	9.200 €	Neben der jährlichen Pauschale in Höhe von 1.200 € sind weitere 8.000 € für den Anstrich und die Erneuerung des Tores am Bauhof vorgesehen.
1143-2	Fahrzeugunterhaltung	2.000 €	3.000 €	Mehraufwendungen für die Instandsetzung des Fuhrparks.
5411-1	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	6.500 €	15.000 €	Für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Straßen sind Materialkosten (3.000 €), Dienstleister (6.500 €), entfernen der eingestürzten Stützmauer und Neubestigung des Geländes in der Schulstraße (1.500 €), Erstellung eines Baumkatasters (1.000 €) und Baumpflegearbeiten (3.000 €) veranschlagt.
5411-2	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	-4.750 €	4.750 €	Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung sind Leistungen für die Syna (250 €), Betriebsführung und Wartung (2.000 €) und für die Standsicherheitsprüfung (2.500 €) eingeplant.
5411-1	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	3.940 €	12.090 €	Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation. Die Verbandsgemeindewerke haben ab 2022 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,64 €/qm auf 0,80 €/qm erhöht. Zur Kostendeckung wird der Beitrag wie folgt weiter ansteigen: 2023 = 0,95 €/qm 2024 = 1,05 €/qm 2025 = 1,15 €/qm
5421-1	Unterhaltung Pflanzfläche Böschung/Hang Hauptstraße	1.500 €	2.000 €	Für den Ersatz von Pflanzen, die in den letzten Jahren vertrocknet sind, beinhaltet der Planansatz 1.500 € und für die laufende Unterhaltung der Fläche 500 €.
5731	Mieten und Pachten Grillhütte und Dorfgemeinschaftshaus	2.100 €	10.500 €	Die Planansätze für die Einnahmen aus der Vermietung der Grillhütte und des Dorfgemeinschaftshauses wurden an die gestiegenen Energiekosten angepasst.
5731-1	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Dorfgemeinschaftshaus	3.420 €	7.420 €	Hier sind die Preissteigerungen bei den Energiekosten für das Dorfgemeinschaftshaus berücksichtigt.
5731-1	Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus	2.000 €	4.500 €	Für die Unterhaltung des Dorfgemeinschaftshauses sind pauschal 2.000 € eingeplant und weitere 2.500 € für die Sanierung der Außenanlagen.
6111	Grundsteuer B	13.400 €	52.600 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung. Der Hebesatz wurde auf 465 v. H. angehoben.
6111	Gewerbsteuer	-1.300 €	3.000 €	Mindereinnahmen gem. Jahressollstellung. Der Hebesatz wurde auf 400 v.H. angehoben.
6111	Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	17.400 €	202.000 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	-300 €	1.800 €	Mindereinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Familienleistungsausgleich	1.800 €	21.900 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Schlüsselzuweisungen vom Land	98.470 €	238.860 €	Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2023 bei 1.097,43 €. Die Ortsgemeinde Niederhofen hat für 2023 eine Steuerkraft pro Einwohner von 599,67 € und liegt damit 497,76 € unter dem Landesdurchschnitt und erhält daher Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 205.625 €. Aufgrund des neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Niederhofen zusätzlich eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von 33.242 €, die keine Umlagegrundlage für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage ist, sondern netto bei der Ortsgemeinde verbleibt. Die Berechnungen basieren auf vorläufigen Daten vom Land, hier kann es im Laufe des Jahres noch zu Korrekturen kommen.

Produkt	Bezeichnung	Betrag Mehrertrag/ Mehraufwand	Betrag Haushaltsplan (incl. Mehrertrag/ Mehraufwand)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
6111	Gewerbsteuerumlage	-150 €	420 €	Reduzierung des Planansatzes entsprechenden den reduzierten Gewerbesteuereinnahmen.
6111	Kreisumlage	39.030 €	207.070 €	Der Umlagesatz der Kreisumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 43%; der Umlagesatz der Verbandsgemeindeumlage wurde um 2,69% auf 44,87% erhöht. Die Steuerkraft hat sich um rd. 40.000 € erhöht. Die Umlagen wurden aufgrund des geänderten Landesfinanzausgleichsgesetzes berechnet. Die höheren Umlagen resultieren im wesentlichen aus den höheren Schlüsselzuweisungen aufgrund des neuen LFAG. Mit dem neuen LFAG hat sich die Berechnungsweise komplett geändert.
6111	Verbandsgemeindeumlage	47.720 €	215.760 €	



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2022	
	2022	2023	2024	2023	2024
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.530 €	20.480 €	5.390 €	18.950 €	3.860 €

Der Finanzhaushalt weist in 2023 einen positiven Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 20.480 € aus, in 2024 beträgt der geplante Saldo 5.390 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier in 2023 eine Verbesserung von 18.950 €. Für 2024 beträgt die Verbesserung 3.860 €. 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 betreffen.

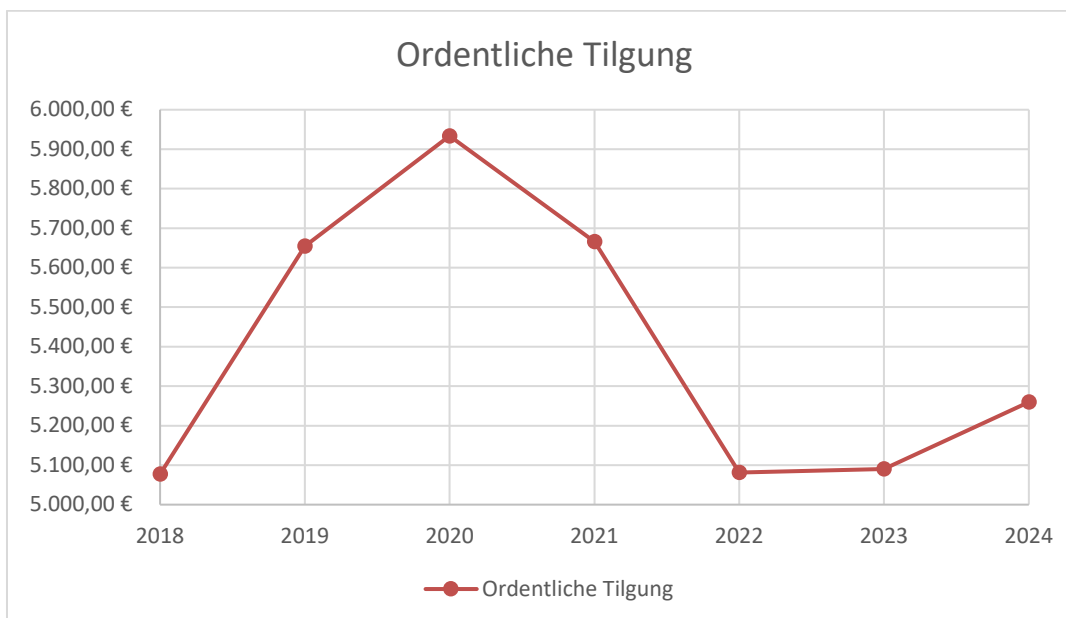
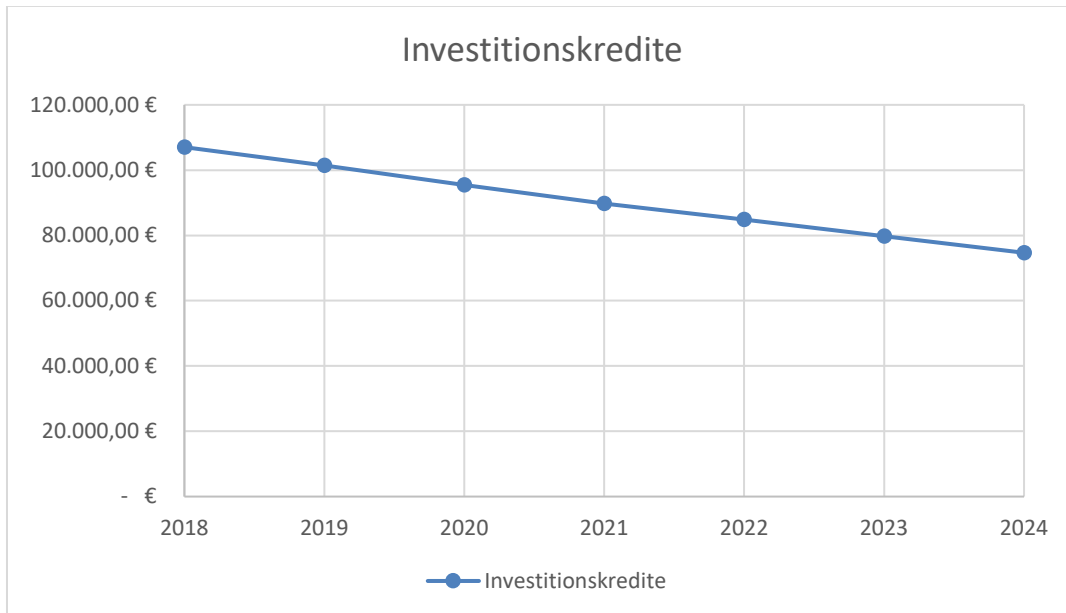
Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weist in 2023 einen Finanzmittelüberschuss von 6.200 € aus. Nach Abzug der ordentlichen Tilgung in Höhe von 5.090 € verbleibt ein Finanzmittelüberschuss von 1.110 €. Für das Jahr 2024 beträgt der Finanzmittelüberschuss insgesamt 130 €.

Es verbleibt für das Haushaltsjahr 2023 eine „freie Finanzspitze“ von 15.390 € und für das Jahr 2024 von 130 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit für 2023 und 2024 erreicht.

Der Stand der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Niederhofen beträgt per 31.12.2022 117.956,01 €.

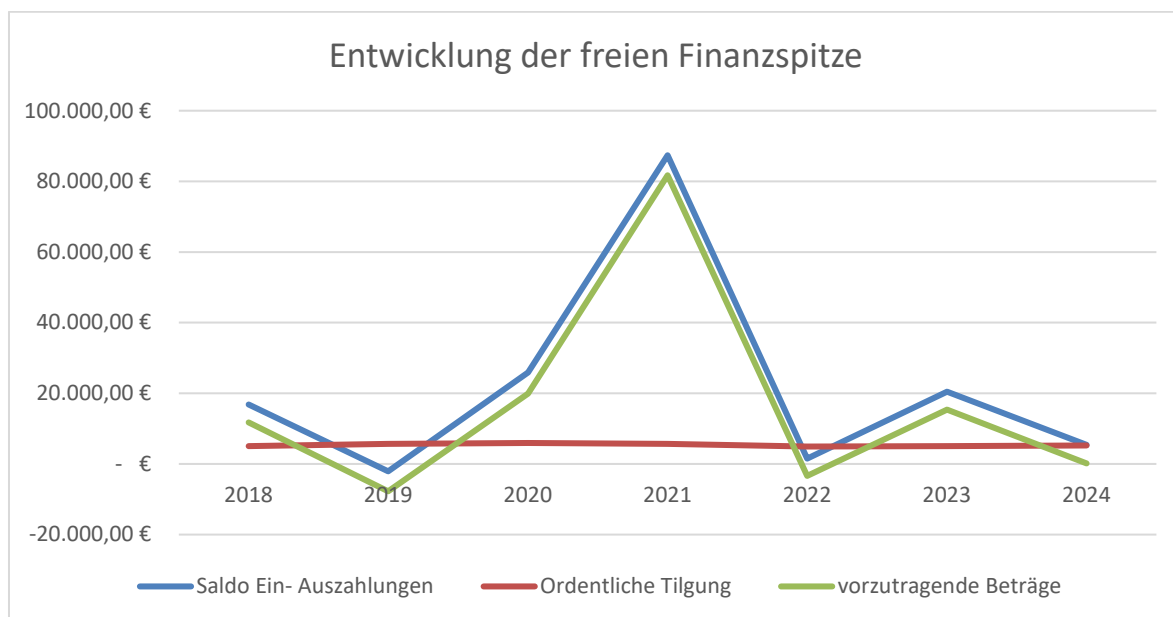
Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2018	107.043,31 €	5.077,38 €
2019	101.388,54 €	5.654,77 €
2020	95.454,90 €	5.933,64 €
2021	89.789,18 €	5.665,72 €
2022	84.859,18 €	4.930,00 €
2023	79.769,18 €	5.090,00 €
2024	74.509,18 €	5.260,00 €
		geplant



Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2018	16.819,29 €	5.077,38 €	11.741,91 €
2019	- 2.090,33 €	5.654,77 €	- 7.745,10 €
2020	25.861,16 €	5.933,64 €	19.927,52 €
2021	87.384,99 €	5.665,72 €	81.719,27 €
2022	1.530,00 €	4.930,00 €	- 3.400,00 €
2023	20.480,00 €	5.090,00 €	15.390,00 €
2024	5.390,00 €	5.260,00 €	130,00 €
		geplant	

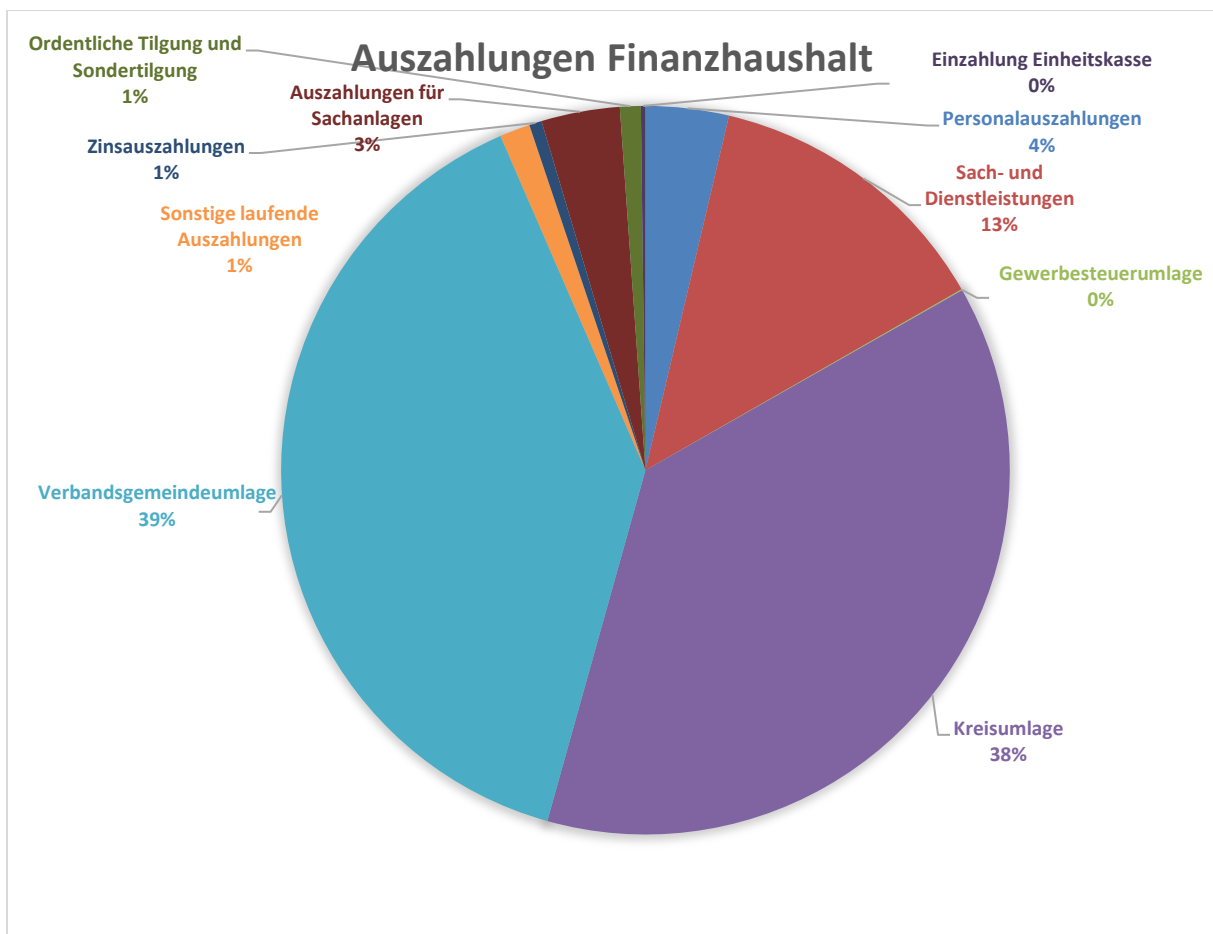
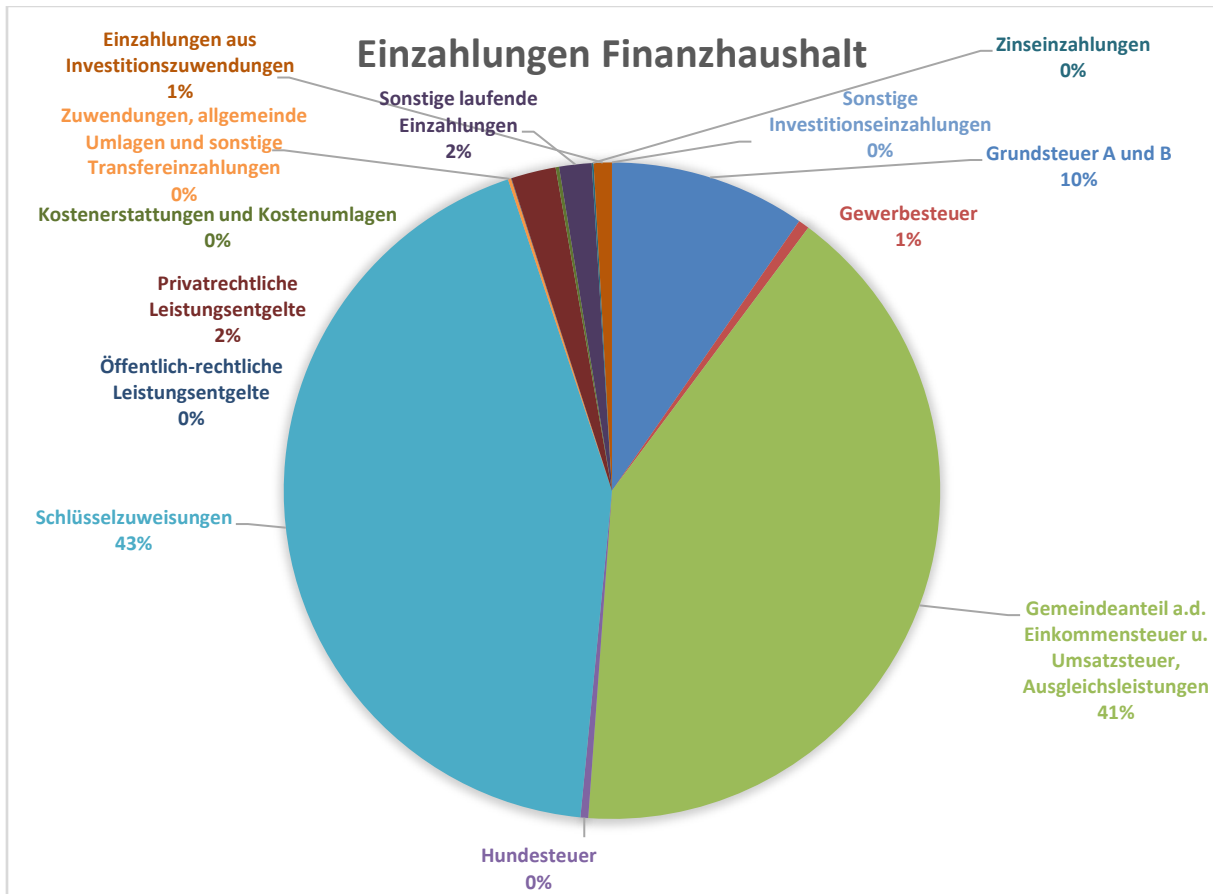


Investitionsübersicht 2023

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2023	Auszahlungen 2023
5411-1	Grunderwerb einschl. Vermessung von Straßenflächen in der Schulstraße		6.500 €
5421-1	Beantragte LEADER-Förderung für Buswartehalle a.d. K 121, Ortslage Niederhofen - Richtung Urbach	4.920 €	
5421-1	Errichtung einer Buswartehalle einschl. Erdarbeiten a.d. K 121, Ortslage Niederhofen - Richtung Urbach		8.200 €
5421-1	Errichtung einer Buswartehalle a.d. K 121, Ortslage Niederhofen - Richtung Dernbach		4.500 €
Summe:		4.920 €	19.200 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt für das Haushaltsjahr 2023 -14.280 €. Die Finanzierung erfolgt durch den Finanzmittelüberschuss aus den ordentlichen Ein- und Auszahlungen.



Übersicht der wichtigsten Investitionen 2024 und Folgejahre

Für die Jahre ab 2024 sind keine Investitionen geplant.

Haushaltsausgleich

Der Ergebnishaushalt in 2023 ist unausgeglichen, ebenso in den Planfolgejahren. Unter Berücksichtigung der fünf Haushaltsvorjahre ist der Ergebnishaushalt 2023 noch ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt ist im ordentlichen und außerordentlichen Saldo im Haushaltsjahr 2023 sowie in den Planfolgejahren ausgeglichen.

Dorfgemeinschaftshaus

Die Ortsgemeinde Niederhofen hat im Dorfgemeinschaftshaus energetische Sanierungsmaßnahmen durchgeführt um die laufenden Kosten nachhaltig zu reduzieren. Die gestiegenen Energiekosten werden bei den Benutzungsgebühren berücksichtigt.

Grillhütte

Die Benutzungsgebühren wurden zum 01.01.2019 angehoben. Die gestiegenen Energiekosten werden bei den Benutzungsgebühren berücksichtigt.

Straßenbeleuchtung

Die Ortsgemeinde hat die Straßenbeleuchtung teilweise auf LED-Leuchten umgerüstet und kann damit die Energiekosten nachhaltig reduzieren.

Allgemein

Die Ortsgemeinde Niederhofen hat ab dem Jahr 2023 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer A von 300 v.H. auf 345 v.H., eine Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 365 v.H. auf 465 v.H. und eine Erhöhung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer von 365 v.H. auf 400 v.H. vorgenommen. Für die Gewerbesteuer liegt der Hebesatz damit über dem Nivellierungssatzung von 380 v.H.

Jagdgenossenschaften

Die Jagdgenossenschaft Harschbach-Niederhofen als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Niederhofen 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 Jahresinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im 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 5.256,07 €.

Schlussbemerkung

In den Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen der Ergebnishaushalt im Planungszeitraum nicht ausgeglichen werden. Der Finanzhaushalt kann im gesamten Planungszeitraum ausgeglichen werden und weist noch einen geringen Finanzmittelüberschuss aus.

Im Ergebnishaushalt kommen die nicht zahlungswirksamen Vorgänge hinzu, die pro Jahr zusätzlich mit über 20.000 € zu Buche schlagen, so dass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorträge reduzieren wird.

Die Steuereinnahmen steigen in 2023 insgesamt um rd. 31.000 €. Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B wurden auf Höhe der Nivellierungssätze angehoben. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wurde 20 v.H. über den Nivellierungssatz angehoben. Die Planansätze für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie der Familienleistungsausgleich steigen gemäß den Einschätzungen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ beim Bundesministerium der Finanzen an.

Aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Niederhofen Schlüsselzuweisungen A. Durch die Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Niederhofen neu die Schlüsselzuweisung B. Die Schlüsselzuweisung B ist keine Umlagegrundlage und verbleibt vollständig als Einnahme bei der Ortsgemeinde.

Die Hoffnung, dass sich die finanzielle Ausstattung der Ortsgemeinde mit dem neuen LFAG verbessert, hat sich leider nicht erfüllt. Die Berechnungen basieren allerdings auf vorläufigen Daten vom Land, hier kann es im Laufe des Jahres auch noch zu Korrekturen kommen.

Alleine die Preissteigerungen bei den Energiekosten betragen fast 3.000 €. Zu den Energiekosten ist noch anzumerken, dass einige Planansätze nur grob geschätzt werden konnten, da zum Teil keine Berechnungen der Versorger vorliegen. Auch kann die Auswirkung der Strom- und Gaspreisbremse auf die Ortsgemeinde z. Zt. nicht berechnet werden. Hier muss von Korrekturen ausgegangen werden. Bei den Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation betragen die Mehrkosten gegenüber dem Vorjahreshaushalt 3.940 €.

Aufgrund der sparsamen Haushaltsführung in den letzten Jahren kann die Ortsgemeinde Niederhofen auf einen Bestand von liquiden Mittel zurückgreifen.

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	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	260.342,64	253.000	284.070	292.440	304.254	313.476
40110000	Grundsteuer A	470,64	500	670	670	670	670
40120000	Grundsteuer B	40.504,80	39.200	52.600	53.100	53.684	54.221
40130000	Gewerbesteuer	7.166,39	4.300	3.000	3.100	3.305	3.440
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	188.803,54	184.600	202.000	210.600	220.288	228.218
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.993,50	2.100	1.800	1.870	1.926	1.967
40330000	Hundesteuer	2.266,42	2.200	2.100	2.100	2.100	2.100
40521000	Familienleistungsausgleich	19.137,35	20.100	21.900	21.000	22.281	22.860
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	160.003,28	158.860	258.900	261.290	263.592	260.629
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	140.446,00	140.390	238.860	241.240	243.652	246.089
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Zweckverbänden	800,00	800	800	800	800	800
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	70,00	70	70	70	70	70
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.687,28	17.600	19.170	19.180	19.070	13.670
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.000,35	15.880	14.300	13.290	12.540	12.440
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	240,00	120	120	120	120	120
43650000	Jagdrecht	1.201,65	1.200	0	0	0	0
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	14.558,70	14.560	14.180	13.170	12.420	12.320
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.933,78	8.780	12.140	12.140	12.140	12.140
44120000	Mieten und Pachten	4.933,78	8.780	12.140	12.140	12.140	12.140
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.910,34	870	940	940	950	959
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.910,34	870	940	940	950	959
E7	+ Sonstige laufende Erträge	8.906,23	11.290	10.090	10.090	10.090	10.090
46250000	Konzessionsabgaben	8.578,67	10.000	8.800	8.800	8.800	8.800
46291000	Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen	0,00	720	720	720	720	720
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	570	570	570	570	570
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	327,56	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	452.096,62	448.680	580.440	590.190	603.566	609.734
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.225,12	17.130	21.160	21.390	21.470	21.551
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	6.622,00	7.400	8.000	8.000	8.000	8.000
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.365,00	700	1.500	1.500	1.500	1.500
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	104,00	300	300	300	300	300
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	2.634,00	3.250	5.400	5.420	5.474	5.529
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	769,71	1.450	1.400	1.600	1.616	1.632
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	306,41	730	1.210	1.220	1.230	1.240
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.424,00	2.450	2.500	2.500	2.500	2.500
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	850	850	850	850	850
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.740,60	42.300	59.810	39.100	39.253	39.406
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.752,91	9.600	12.460	12.750	12.878	13.006
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	259,34	5.700	15.700	3.700	3.700	3.700
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	229,62	2.600	2.500	2.500	2.525	2.550
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.043,28	21.700	24.450	17.450	17.450	17.450
52350000	Fahrzeugunterhaltung	178,17	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	41,31	800	800	800	800	800

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	676,37	600	600	600	600	600
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	249,89	300	300	300	300	300
52544000	Kostenerstattungen an Zweckverbände	109,71	0	0	0	0	0
52550000	Kostenerstattungen an den privaten Bereich	200,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	56.997,22	55.920	56.750	54.500	52.340	45.970
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.976,49	2.960	2.970	2.970	2.780	2.130
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.899,72	8.300	7.920	7.920	7.920	7.920
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	41.297,90	41.290	41.130	38.930	37.480	32.220
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	127,41	130	130	130	130	130
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	4.695,70	3.240	4.600	4.550	4.030	3.570
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	323.849,12	344.650	435.190	481.590	494.112	504.379
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	8.144,64	8.150	12.090	13.370	13.370	13.370
54310000	Gewerbesteuerumlage	660,48	420	270	280	280	280
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	161.715,00	168.040	207.070	228.650	234.771	239.788
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	153.329,00	168.040	215.760	239.290	245.691	250.941
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.538,14	7.530	7.440	7.530	7.559	7.586
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	58,80	500	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	384,28	510	510	510	510	510
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	363,03	600	400	410	410	410
56310000	Büromaterial	754,49	800	800	800	800	800
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	30	0	0	0	0
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	433,12	620	620	620	620	620
56410000	Versicherungsbeiträge	2.560,22	2.720	2.740	2.820	2.849	2.876
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	229,39	240	280	280	280	280
56551000	Einzelwertberichtigung	192,44	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	1.881,96	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	59,56	60	70	70	70	70
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	37,00	40	40	40	40	40
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	94,04	400	400	400	400	400
56930000	Repräsentationen	598,82	330	330	330	330	330
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	680	750	750	750	750
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	890,99	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	424.350,20	467.530	580.350	604.110	614.734	618.892
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	27.746,42	-18.850	90	-13.920	-11.168	-9.158
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	300,00	500	500	500	500	500
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	300,00	500	500	500	500	500
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.899,87	3.240	3.070	2.900	2.720	2.540
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	2.808,74	2.660	2.490	2.330	2.150	1.970
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	91,13	80	80	70	70	70
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	500	500	500	500	500
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-2.599,87	-2.740	-2.570	-2.400	-2.220	-2.040
E20	Ordentliches Ergebnis	25.146,55	-21.590	-2.480	-16.320	-13.388	-11.198
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)	25.146,55	-21.590	-2.480	-16.320	-13.388	-11.198

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	87.384,99	1.530	20.480	5.390	7.022	8.342
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	4.920	0	0	0
	68176200 von dem Land	0,00	0	4.920	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	329,20	0	0	0	0	0
	68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	329,20	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-36,48	0	0	0	0	0
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-4.113,24	0	0	0	0	0
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.076,76	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	292,72	0	4.920	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	10.848,71	10.000	19.200	0	0	0
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	12.700	0	0	0
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-412,90	0	6.500	0	0	0
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.460,87	10.000	0	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.800,74	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.848,71	10.000	19.200	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.555,99	-10.000	-14.280	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	76.829,00	-8.470	6.200	5.390	7.022	8.342
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	10.000	0	0	0	0
	69250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	0,00	10.000	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	5.665,72	4.930	5.090	5.260	5.440	5.620
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	5.665,72	4.930	5.090	5.260	5.440	5.620
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-5.665,72	5.070	-5.090	-5.260	-5.440	-5.620
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	71.163,28	0	1.110	130	1.582	2.722
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	3.400	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-76.829,00	8.470	-6.200	-5.390	-7.022	-8.342
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-76.829,00	8.470	-6.200	-5.390	-7.022	-8.342
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	71.163,28	0	1.110	130	1.582	2.722
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	81.719,27	-3.400	15.390	130	1.582	2.722

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 Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.557,28	18.470	20.040	20.050	19.940	14.540
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.000,35	15.880	14.300	13.290	12.540	12.440
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.933,78	8.780	12.140	12.140	12.140	12.140
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.910,34	870	940	940	950	959
E7	+ Sonstige laufende Erträge	8.906,23	11.290	10.090	10.090	10.090	10.090
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	51.307,98	55.290	57.510	56.510	55.660	50.169
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.225,12	17.130	21.160	21.390	21.470	21.551
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.740,60	42.300	59.810	39.100	39.253	39.406
E11	- Abschreibungen	56.997,22	55.920	56.750	54.500	52.340	45.970
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.144,64	8.150	12.090	13.370	13.370	13.370
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.345,70	7.530	7.440	7.530	7.559	7.586
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	108.453,28	131.030	157.250	135.890	133.992	127.883
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-57.145,30	-75.740	-99.740	-79.380	-78.332	-77.714
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-57.145,30	-75.740	-99.740	-79.380	-78.332	-77.714
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)	-57.145,30	-75.740	-99.740	-79.380	-78.332	-77.714
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.411,05	-52.420	-76.780	-57.670	-57.922	-58.174
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	4.920	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	329,20	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-36,48	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	292,72	0	4.920	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	10.848,71	10.000	19.200	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.848,71	10.000	19.200	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.555,99	-10.000	-14.280	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag Finanzierungstätigkeit	-1.144,94	-62.420	-91.060	-57.670	-57.922	-58.174
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
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	9.411,05	-52.420	-76.780	-57.670	-57.922	-58.174

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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	260.342,64	253.000	284.070	292.440	304.254	313.476
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140.446,00	140.390	238.860	241.240	243.652	246.089
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	400.788,64	393.390	522.930	533.680	547.906	559.565
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	315.704,48	336.500	423.100	468.220	480.742	491.009
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	192,44	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	315.896,92	336.500	423.100	468.220	480.742	491.009
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	84.891,72	56.890	99.830	65.460	67.164	68.556
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	300,00	500	500	500	500	500
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.899,87	3.240	3.070	2.900	2.720	2.540
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-2.599,87	-2.740	-2.570	-2.400	-2.220	-2.040
E20	Ordentliches Ergebnis	82.291,85	54.150	97.260	63.060	64.944	66.516
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)	82.291,85	54.150	97.260	63.060	64.944	66.516
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	77.973,94	53.950	97.260	63.060	64.944	66.516
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	77.973,94	53.950	97.260	63.060	64.944	66.516
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	10.000	0	0	0	0
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	5.665,72	4.930	5.090	5.260	5.440	5.620
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-5.665,72	5.070	-5.090	-5.260	-5.440	-5.620
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	71.163,28	0	1.110	130	1.582	2.722
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	3.400	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-76.829,00	8.470	-6.200	-5.390	-7.022	-8.342
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-76.829,00	8.470	-6.200	-5.390	-7.022	-8.342
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	71.163,28	0	1.110	130	1.582	2.722
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	72.308,22	49.020	92.170	57.800	59.504	60.896

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	0	-6.500	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2023 / 2024

54.2.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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: 650000950000
K 121, Ortslage Niederhofen

	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	4.920	0	0	0	0	0
68176200	<i>von dem Land</i>	0	4.920	0	0	0	0	0
	23310.00000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0	4.920	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	12.700	0	0	0	0	0
78523000	<i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	0	12.700	0	0	0	0	0
	03930.40000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	0	12.700	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-7.780	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2023 / 2024

54.2.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68176200	23310.00000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen HPL 2023 4.920 EUR Für die Buswartehalle a.d. K 121, Ortslage Niederhofen - Richtung Urbach soll ein Förderantrag aus dem LEADER-Programm gestellt werden.
78523000	03930.40000	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen HPL 2023 8.200 EUR Errichtung einer Buswartehalle einschl. Erdarbeiten a.d. K 121, Ortslage Niederhofen - Richtung Urbach Die Errichtung eines überdachten Buswartebereichs auf der Straßenseite des Bürgerhauses ist zur Verbesserung der Sicht notwendig. Bisher befindet sich ein überdachter Raum am Gebäude des Bauhofs. Die Sicht auf die Bushaltestelle Richtung Urbach ist jedoch durch ein Trafo-Gebäude versperrt. Deshalb kann der Busfahrer vom Haltepunkt aus nicht erkennen, dass Personen an der Bushaltestelle warten. Umgekehrt können die Wartenden die Haltestelle nicht einsehen. Es ist bereits vorgekommen, dass der Bus weiterfährt oder die Wartenden im letzten Moment die Straße überqueren, was zu gefährlichen Situationen führt. Hierzu wird ein Zuwendungsantrag aus dem LEADER-Programm gestellt. 4.500 EUR Erneuerung der Buswartehalle a.d. K 121, Ortslage Niederhofen - Richtung Dernbach

Investitionsübersicht 2023 / 2024

54.2.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	0	-7.780	0	0	0	0	0

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Niederhofen

Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
Leistung					
Bezeichnung					
Teilhaus-					
halt					
1					Zentrale Verwaltung
	11				Innere Verwaltung
		111			Verwaltungssteuerung
			1111		Verwaltungssteuerung
				11111	Verwaltungssteuerung
		112			Personal
			1120		Personal
		114			Zentrale Dienste
			1142		Liegenschaften
				11421	sonstige unbebaute Grundstücke
				11422	sonstige bebaute Grundstücke
				11423	Vorkaufsrechte
			1143		sonstige zentrale Dienste, Bauhof
				11431	Bauhof, Gebäude
				11432	Fahrzeuge
				11433	Geräte, Ausstattung
	12				Sicherheit und Ordnung
		121			Statistik und Wahlen
			1211		Wahlen
2					Schule und Kultur
	28				Heimat- und sonstige Kulturpflege
		281			Heimat- und sonstige Kulturpflege
			2811		Förderung von Einrichtungen
				28115	Förderung der dörflichen Gemeinschaft
				28118	Seniorenfeier
3					Soziales und Jugend
	36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
		366			Einrichtungen der Jugendarbeit
			3661		Einrichtungen der Jugendarbeit
				36613	Kinderspielplätze etc.
5					Gestaltung Umwelt
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
		541			Gemeindestraßen
			5411		Gemeindestraßen
				54111	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung
				54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze
				54116	Konzessionsabgaben
		542			Kreisstraßen
			5421		Kreisstraßen
				54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung
	55				Natur- und Landschaftspflege
		551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
			5511		Öffentliches Grün, Landschaftsbau
		555			Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau
			5551		Kommunale Forstwirtschaft
				55512	Jagdwesen

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Niederhofen

Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
Leistung					
Bezeichnung					
					Teilhaus-
					halt
		5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
57				Wirtschaft und Tourismus	
	573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
		5731		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
			57311	Dorgemeinschaftshaus	
			57312	Grillhütte	
6				Zentrale Finanzdienstleistungen	
	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
	13	15	16		

Produkt

11.1.100

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	11.1.100	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

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.2	Personal
Produkt	11.2.001	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

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.200	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

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

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

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Planung, Organisation und Durchführung der jährlichen Seniorenfeier zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft. Weiterhin gehört zu diesem Produkt die Förderung der dörflichen Gemeinschaft (z. B. Zuschuß für den Bau der Grillhütte).

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Nutzer
Senioren

Leistung

28.1.100.05 Förderung der dörflichen Gemeinschaft
28.1.100.08 Seniorenfeier

Produkt

36.6.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Kinder

Leistung

36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

Produkt

54.1.100

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

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

Produkt

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

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

55.5.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Zu diesem Produkt gehört die Abwicklung des gesamten Jagdwesens (Jagdverpachtung, Regulierung von Wildschäden etc.)

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

Zielgruppe

Jagdausübungsberechtigte
Eigentümer

Leistung

55.5.100.02 Jagdwesen

Produkt

55.5.900

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	55.5.900	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

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.100	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. Gleiches gilt für die gemeindeeigene Grillhütte in Niederhofen.

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnung, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Nutzer
Anlieger

Leistung

57.3.100.01 Dorfgemeinschaftshaus
57.3.100.02 Grillhütte

Produkt

61.1.100

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

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.2.100	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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	627,56	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	627,56	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	627,56	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.284,71	12.300	13.700	13.900	13.916	13.932
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	6.622,00	7.400	8.000	8.000	8.000	8.000
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.365,00	700	1.500	1.500	1.500	1.500
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	104,00	300	300	300	300	300
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	769,71	1.450	1.400	1.600	1.616	1.632
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.424,00	2.450	2.500	2.500	2.500	2.500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.729,27	3.760	3.520	3.520	3.525	3.530
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	58,80	500	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	384,28	510	510	510	510	510
56310000	Büromaterial	639,41	800	800	800	800	800
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	30	0	0	0	0
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	19,00	200	200	200	200	200
56410000	Versicherungsbeiträge	705,53	750	500	500	505	510
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	229,39	240	280	280	280	280
56920000	Sonstige Ifd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	94,04	400	400	400	400	400
56930000	Repräsentationen	598,82	330	330	330	330	330
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.013,98	16.060	17.220	17.420	17.441	17.462
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.386,42	-16.060	-17.220	-17.420	-17.441	-17.462
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-13.386,42	-16.060	-17.220	-17.420	-17.441	-17.462
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)	-13.386,42	-16.060	-17.220	-17.420	-17.441	-17.462

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-13.386,42	-16.060	-17.220	-17.420	-17.441	-17.462

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50110000	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister <i>Dienstaufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters</i>
50140000	Sitzungsgelder <i>Sitzungsgelder</i>
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige <i>Ehrensold für den ehem. Ortsbürgermeister</i>
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge <i>Pauschalansatz Dienstfahrten</i>
56210000	Mieten und Pachten Dienstzimmerentschädigung und Miete DGH für OGR-Sitzungen <i>Dienstzimmerentschädigung und Miete DGH für OGR-Sitzungen</i>
56310000	Geschäftsausgaben - Büromaterial <i>300 EUR - Pauschalansatz Büromaterial 500 EUR - Pflege der Homepage</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Eintrag Telefonbuch und Registrierung Niederhofen-ww.de</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Umlage an die Unfallkasse Rheinland-Pfalz</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56920000	Verfügungsmittel <i>Verfügungsmittel für dienstliche Zwecke des Ortsbürgermeisters</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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	570	570	570	570	570
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	0,00	570	570	570	570	570
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	570	570	570	570	570
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	850	850	850	850	850
51700000	<i>Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen</i>	0,00	850	850	850	850	850
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109,71	0	0	0	0	0
52544000	<i>Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>	109,71	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	363,03	600	400	410	410	410
56290000	<i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	363,03	600	400	410	410	410
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	472,74	1.450	1.250	1.260	1.260	1.260
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-472,74	-880	-680	-690	-690	-690
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-472,74	-880	-680	-690	-690	-690
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)	-472,74	-880	-680	-690	-690	-690

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-472,74	-880	-680	-690	-690	-690

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Ertrag aus der Auflösung der Ehrensoldrückstellung für den ehem. Ortsbürgermeister</i>
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen <i>Zuführung zur Ehrensoldrückstellung für den aktiven Ortsbürgermeister</i>
56290000	Bearbeitungsgebühren Verlohnung <i>Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde</i>

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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240,00	120	120	120	120	120
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	240,00	120	120	120	120	120
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	432,00	380	440	440	440	440
44120000	Mieten und Pachten	432,00	380	440	440	440	440
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	258,59	190	190	190	192	194
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	258,59	190	190	190	192	194
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	930,59	690	750	750	752	754
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36,43	200	200	200	200	200
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	36,43	0	0	0	0	0
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	200	200	200	200	200
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	59,56	60	70	70	70	70
56810000	Grundsteuer	59,56	60	70	70	70	70
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95,99	260	270	270	270	270
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	834,60	430	480	480	482	484
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	834,60	430	480	480	482	484
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)	834,60	430	480	480	482	484

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	594,09	310	360	360	362	364
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	0,51	0	0	0	0	0
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	240,00	120	120	120	120	120

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43120000	Verwaltungsgebühren <i>Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Bescheinigungen über das Vorkaufsrecht</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Landpacht für gemeindeeigene Grundstücke</i>
44290000	Entschädigung für Stellplatz Altglascontainer <i>190 EUR - Pauschalansatz Miete Glascontainer</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>200 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	168,39	170	160	160	140	130
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	168,39	170	160	160	140	130
E7	+ Sonstige laufende Erträge	86,11	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	86,11	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	254,50	170	160	160	140	130
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.076,33	4.400	15.440	5.500	5.525	5.550
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	856,85	1.400	2.440	2.500	2.525	2.550
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.200	9.200	1.200	1.200	1.200
52350000	Fahrzeugunterhaltung	178,17	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	41,31	800	800	800	800	800
E11	- Abschreibungen	1.185,49	890	900	890	370	210
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	206,14	210	210	210	210	210
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	979,35	680	690	680	160	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	234,10	260	260	260	262	264
56410000	Versicherungsbeiträge	197,10	220	220	220	222	224
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	37,00	40	40	40	40	40
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.495,92	5.550	16.600	6.650	6.157	6.024
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.241,42	-5.380	-16.440	-6.490	-6.017	-5.894
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.241,42	-5.380	-16.440	-6.490	-6.017	-5.894
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)	-2.241,42	-5.380	-16.440	-6.490	-6.017	-5.894

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-843,49	-2.680	-11.720	-3.780	-3.805	-3.830
11.4.300.02	Fahrzeuge	-1.208,70	-1.780	-3.790	-1.790	-1.412	-1.264
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-189,23	-920	-930	-920	-800	-800

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>SoPo lt. E+S (Bauhof)</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser Bauhof</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>2.300 EUR Strom Bauhof</i> <i>140 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser Bauhof</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2023</i> <i>1.200 EUR Jährliche Unterhaltungskosten Bauhof</i> <i>8.000 EUR Antrich und Erneuerung Tor Bauhof</i> <i>HPL 2024</i> <i>1.200 EUR Jährliche Unterhaltungskosten Bauhof</i>
52350000	Fahrzeugunterhaltung <i>3.000 EUR Pauschalansatz</i> <i>Erhöhter Bedarf in 2023, da verschiedene Instandsetzungen anstehen.</i>
52360000	Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen sowie Geräte, Gebrauchsgegenstände < 60 EUR <i>800 EUR - Pauschalansatz zur Unterhaltung des gemeindeeigenen Fuhrparks und der Geräte inklusive Beschaffung kleinerer Werkzeuge etc. < 60 EUR netto.</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S bebaute Grundstücke (Bauhof)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA)</i> Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA - Gerätschaften Bauhof)</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Kfz-Versicherung</i>
56820000	Kraftfahrzeugsteuer <i>Kfz-Steuer</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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	115,08	0	0	0	0	0
56310000	Büromaterial	115,08	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	115,08	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-115,08	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-115,08	0	0	0	0	0
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)	-115,08	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
12.1.100.00	Wahlen	-115,08	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben
 Kosten anl. Durchführung der Landtags- und Bundestagswahlen 2021

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	70,00	70	70	70	70	70
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	70,00	70	70	70	70	70
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	70,00	70	70	70	70	70
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249,89	300	300	300	300	300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	249,89	300	300	300	300	300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	249,89	300	300	300	300	300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-179,89	-230	-230	-230	-230	-230
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-179,89	-230	-230	-230	-230	-230
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)	-179,89	-230	-230	-230	-230	-230

Produktübersicht		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
28.1.100.08	Seniorenfeier	-179,89	-230	-230	-230	-230	-230

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen <i>Spende der Sparkasse Neuwied für die Durchführung der jährlichen Seniorenfeier</i>
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier- <i>Kosten für die jährliche Seniorenfeier</i>

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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	890,29	850	1.320	1.320	1.320	1.230
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	890,29	850	1.320	1.320	1.320	1.230
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	890,29	850	1.320	1.320	1.320	1.230
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	31,86	0	0	0	0	0
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	31,74	0	0	0	0	0
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,12	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119,00	500	500	500	500	500
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	119,00	500	500	500	500	500
E11	- Abschreibungen	1.936,79	1.670	2.120	2.120	2.120	1.980
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.936,79	1.670	2.120	2.120	2.120	1.980
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.087,65	2.170	2.620	2.620	2.620	2.480
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.197,36	-1.320	-1.300	-1.300	-1.300	-1.250
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.197,36	-1.320	-1.300	-1.300	-1.300	-1.250
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)	-1.197,36	-1.320	-1.300	-1.300	-1.300	-1.250

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-1.197,36	-1.320	-1.300	-1.300	-1.300	-1.250

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>SoPo Spielgeräte Kinderspielplatz</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>Pauschalansatz für die notwendigen Unterhaltungs- und Erhaltungsarbeiten am gemeindeeigenen Kinderspielplatz einschl. jährliche Gebühr für Sicherheitsüberprüfung</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Kinderspielplatz)</i>

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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.343,21	1.340	1.340	1.270	1.180	1.180
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	1.343,21	1.340	1.340	1.270	1.180	1.180
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.232,21	11.230	10.860	9.850	9.100	9.000
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	11.232,21	11.230	10.860	9.850	9.100	9.000
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	256,56	0	0	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	256,56	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	8.711,20	10.000	8.800	8.800	8.800	8.800
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	8.578,67	10.000	8.800	8.800	8.800	8.800
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	132,53	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.543,18	22.570	21.000	19.920	19.080	18.980
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.752,79	630	1.260	1.290	1.300	1.312
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	2.470,77	500	1.000	1.020	1.030	1.041
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	282,02	130	260	270	270	271
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.226,31	23.600	23.750	18.350	18.391	18.432
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	1.562,51	3.600	2.000	2.100	2.121	2.142
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	2.000	2.000	2.000	2.020	2.040
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	12.463,80	18.000	19.750	14.250	14.250	14.250
52550000	<i>Kostenerstattungen an den privaten Bereich</i>	200,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	23.923,72	23.900	23.530	21.120	19.480	18.830
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	2.377,82	2.360	2.370	2.370	2.180	1.530
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	70,60	70	80	80	80	80
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	21.475,30	21.470	21.080	18.670	17.220	17.220
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.144,64	8.150	12.090	13.370	13.370	13.370
54131000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>	8.144,64	8.150	12.090	13.370	13.370	13.370
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	890,99	0	0	0	0	0
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	890,99	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	49.938,45	56.280	60.630	54.130	52.541	51.944
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28.395,27	-33.710	-39.630	-34.210	-33.461	-32.964
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-28.395,27	-33.710	-39.630	-34.210	-33.461	-32.964
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)	-28.395,27	-33.710	-39.630	-34.210	-33.461	-32.964

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	-27.720,46	-28.160	-39.260	-34.320	-34.120	-33.602
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-8.226,41	-15.550	-9.170	-8.690	-8.141	-8.162
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	7.551,60	10.000	8.800	8.800	8.800	8.800

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Buswartehallen)</i>
43710000	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 (Straßenbeleuchtung)</i> 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 (Anliegerbeiträge Straßenoberflächenentwässerung)</i>
46250000	Konzessionsabgaben Süwag UND Gasversorgung 8.000 EUR Konzessionsabgabe Strom 800 EUR Konzessionsabgabe Gas
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Geringfügig beschäftigter Gemeindearbeiter</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Stromkosten Straßenbeleuchtung</i> <i>Die Straßenbeleuchtungsanlagen wurden teilweise im Rahmen des Kommunalen Investitionsförderungsprogrammes 3.0 auf LED Leuchten umgerüstet.</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Kosten für die Schneeräumarbeiten</i>
52330000	Unterhaltung der Gemeindestraßen, Wege und Plätze 3.000 EUR <i>Materialkosten für notwendige Unterhaltungs- und Erhaltungsarbeiten an den gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen etc.inkl. Beschilderungen.</i> 6.500 EUR <i>Dienstleister für die Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze</i> 1.500 EUR <i>Entfernen der eingestürzten Stützmauer und Neubefestigung des Geländes in der Schulstraße</i> 1.000 EUR <i>Erstellung eines Baumkatasters</i> 3.000 EUR <i>Baumpflegearbeiten gem. Baumkataster</i>
	Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlagen 250 EUR <i>Leistungen Syna</i> 2.000 EUR <i>Betriebsführung und Wartung</i> 2.500 EUR <i>Standsicherheitsprüfung</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S auf immaterielle Vermögensgegenstände (Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung)</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S auf bebaute Grundstücke (Buswartehallen)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (Gemeindestraßen)</i> Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (Straßenbeleuchtung)</i>
54131000	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 Gemeindestraßen von 0,64 EUR/qm auf 0,80 EUR/qm. Zur Kostendeckung wird der Beitrag wie folgt weiter ansteigen:</i> 2023 = 0,95 EUR/qm 2024 = 1,05 EUR/qm 2025 = 1,15 EUR/qm

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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.845,12	2.850	2.920	3.000	3.000	3.000
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	2.845,12	2.850	2.920	3.000	3.000	3.000
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.326,49	3.330	3.320	3.320	3.320	3.320
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	3.326,49	3.330	3.320	3.320	3.320	3.320
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	720	720	720	720	720
46291000	<i>Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen</i>	0,00	720	720	720	720	720
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.171,61	6.900	6.960	7.040	7.040	7.040
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	406,98	1.000	2.000	500	500	500
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	406,98	1.000	2.000	500	500	500
E11	- Abschreibungen	12.272,29	12.270	12.500	12.710	12.710	12.710
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	598,67	600	600	600	600	600
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	11.673,62	11.670	11.900	12.110	12.110	12.110
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.679,27	13.270	14.500	13.210	13.210	13.210
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.507,66	-6.370	-7.540	-6.170	-6.170	-6.170
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-6.507,66	-6.370	-7.540	-6.170	-6.170	-6.170
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)	-6.507,66	-6.370	-7.540	-6.170	-6.170	-6.170

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 und Straßenoberflächenentwässerung	-6.507,66	-6.370	-7.540	-6.170	-6.170	-6.170

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Gehwege)</i>
43710000	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 (Gehwege)</i>
46291000	Auflösungsertrag pRAP für Pflege der Pflanzfläche Böschung/Hang Hauptstraße, Niederhofen <i>Auflösungsertrag pRAP für Pflege der Pflanzfläche Böschung/Hang Hauptstraße, Niederhofen</i>
52330000	Unterhaltung Gehweganlagen Kreisstraßen <i>500 EUR Pflege der Pflanzfläche Böschung/Hang Hauptstraße (Finanzierung erfolgt durch die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Kreisverwaltung Neuwied hat zur Bepflanzung und Pflege in 2017 eine Ablöse gezahlt, s. Auflösungsertrag SK 46291).</i> <i>1.500 EUR Ersatz für Pflanzen, die in den letzten Jahren vertrocknet sind</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S auf immaterielle Vermögensgegenstände (Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (Nebenanlagen Kreisstraßen)</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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	800,00	800	800	800	800	800
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Zweckverbänden	800,00	800	800	800	800	800
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	800,00	800	800	800	800	800
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	63,72	0	0	0	0	0
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	63,49	0	0	0	0	0
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,23	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53,50	800	800	800	800	800
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	53,50	800	800	800	800	800
E11	- Abschreibungen	127,41	130	130	130	130	130
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	127,41	130	130	130	130	130
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	244,63	930	930	930	930	930
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	555,37	-130	-130	-130	-130	-130
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	555,37	-130	-130	-130	-130	-130
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)	555,37	-130	-130	-130	-130	-130

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	555,37	-130	-130	-130	-130	-130

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.Zweckverbänden und dgl. <i>Jährliche Zuweisung vom Kirchspiel Urbach für die Ortsverschönerung</i>
52330000	Unterhaltung Denkmalsplatz und Ortsverschönerung allgemein <i>Pauschalansatz zur Unterhaltung des Denkmalplatzes und für sonstige Ausgaben der Ortsverschönerung</i>
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler <i>Afa lt. E+S (Denkmäler)</i>

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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.201,65	1.200	0	0	0	0
43650000	<i>Jagd</i> <i>pacht</i>	1.201,65	1.200	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
44120000	<i>Mieten und Pachten</i>	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	680,31	680	750	750	758	765
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	680,31	680	750	750	758	765
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.881,96	1.880	1.950	1.950	1.958	1.965
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	680	750	750	750	750
56940000	<i>Aufwendungen für Schadensfälle</i>	0,00	680	750	750	750	750
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	680	750	750	750	750
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.881,96	1.200	1.200	1.200	1.208	1.215
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	1.881,96	1.200	1.200	1.200	1.208	1.215
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)	1.881,96	1.200	1.200	1.200	1.208	1.215

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.5.100.02	Jagdwesen	1.881,96	1.200	1.200	1.200	1.208	1.215

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43650000	Sonstige steuerähnliche Einnahmen <i>Jagdbezirk Harschbach-Niederhofen</i> <i>neu SK 4412</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Jagdbezirk Harschbach-Niederhofen</i> <i>alt SK 4365</i>
44290000	Wildschadenspauschale -Anteil Niederhofen- <i>Anteil Wildschadenspauschale aus gemeinsamer Jagdverpachtung Harschbach-Niederhofen</i>
56940000	Abwicklung Wildschäden in der Landwirtschaft <i>Abwicklung von Wildschäden</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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.148,98	8.150	8.140	8.140	8.140	2.880
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.148,98	8.150	8.140	8.140	8.140	2.880
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.148,98	8.150	8.140	8.140	8.140	2.880
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E11	- Abschreibungen	8.148,98	8.150	8.150	8.150	8.150	2.890
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	8.148,98	8.150	8.150	8.150	8.150	2.890
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.881,96	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	1.881,96	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.030,94	9.350	9.350	9.350	9.350	4.090
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.881,96	-1.200	-1.210	-1.210	-1.210	-1.210
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.881,96	-1.200	-1.210	-1.210	-1.210	-1.210
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)	-1.881,96	-1.200	-1.210	-1.210	-1.210	-1.210

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-1.881,96	-1.200	-1.210	-1.210	-1.210	-1.210

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen SoPo lt. E+S (landwirtschaftliche Wege)
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (landwirtschaftliche Wege)

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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.291,29	4.240	5.290	5.290	5.290	5.250
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.291,29	4.240	5.290	5.290	5.290	5.250
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.501,78	8.400	10.500	10.500	10.500	10.500
44120000	Mieten und Pachten	4.501,78	8.400	10.500	10.500	10.500	10.500
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87,32	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	87,32	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	108,92	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	108,92	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.989,31	12.640	15.790	15.790	15.790	15.750
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	92,04	3.350	5.350	5.350	5.404	5.457
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	68,00	2.750	4.400	4.400	4.444	4.488
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	24,04	600	950	950	960	969
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.462,45	10.300	15.620	11.750	11.837	11.924
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.297,12	4.600	8.020	8.150	8.232	8.314
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	259,34	4.500	6.500	2.500	2.500	2.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	229,62	600	500	500	505	510
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	676,37	600	600	600	600	600
E11	- Abschreibungen	9.402,54	8.910	9.420	9.380	9.380	9.220
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.622,98	8.020	7.630	7.630	7.630	7.630
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.779,56	890	1.790	1.750	1.750	1.590
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.071,71	2.170	2.440	2.520	2.542	2.562
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	414,12	420	420	420	420	420
56410000	Versicherungsbeiträge	1.657,59	1.750	2.020	2.100	2.122	2.142
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.028,74	24.730	32.830	29.000	29.163	29.163
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.039,43	-12.090	-17.040	-13.210	-13.373	-13.413
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-6.039,43	-12.090	-17.040	-13.210	-13.373	-13.413
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)	-6.039,43	-12.090	-17.040	-13.210	-13.373	-13.413

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
57.3.100.01	Dorfgemeinschaftshaus	-6.545,75	-11.860	-15.810	-13.420	-13.566	-13.711
57.3.100.02	Grillhütte	506,32	-230	-1.230	210	193	298

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Bürgerhaus)</i>
44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>3.000 EUR Einnahmen aus der Vermietung der Grillhütte einschließlich Kostenerstattungen für Energiekosten und Reinigung. Die Benutzungsgebühren wurden an die Preissteigerungen für die Energiekosten angepasst.</i> Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>7.500 EUR Einnahmen aus der Vermietung der Räumlichkeiten im Dorfgemeinschaftshaus einschließlich Kostenerstattungen für Energiekosten, Reinigung, Wiederbeschaffung Gläser und Geschirr Die Benutzungsgebühren wurden an die Preissteigerungen für die Energiekosten angepasst.</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Geringfügig Beschäftigte Dorfgemeinschaftshaus</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Grillhütte 600 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Dorfgemeinschaftshaus 820 EUR Abfallbeseitigung 4.000 EUR Gas 1.300 EUR Strom 1.300 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2023 500 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Grillhütte 1.500 EUR Erneuerungs- und Instandhaltungsarbeiten Grillhütte</i> <i>HPL 2024 500 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Grillhütte</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>2023 2.000 EUR Jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus 2.500 EUR Sanierung Außenanlagen</i> <i>2024 2.000 EUR Jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>200 EUR Grillhütte</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>300 EUR Dorfgemeinschaftshaus</i>
52370000	Unterhaltung BGA sowie Anschaffung von Kleingeräten, Gebrauchsgegenständen etc. < 60 EUR <i>300 EUR Grillhütte</i> Unterhaltung BGA sowie Anschaffung von Kleingeräten, Gebrauchsgegenständen etc. < 60 EUR <i>300 EUR Kosten für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie kleinere Ersatzbeschaffungen < 60 EUR netto (Gläser, Geschirr, Besteck etc.) im Dorfgemeinschaftshaus</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S auf bebaute Grundstücke (Bürgerhaus)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S auf Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA (Bürgerhaus)</i>
56340000	Geschäftsausgaben - Telefongebühren <i>Gebühr für WLAN-Hotspot Dorfgemeinschaftshaus</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>700 EUR Grillhütte</i> Versicherungsbeiträge <i>1.320 EUR Dorfgemeinschaftshaus</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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	260.342,64	253.000	284.070	292.440	304.254	313.476
40110000	Grundsteuer A	470,64	500	670	670	670	670
40120000	Grundsteuer B	40.504,80	39.200	52.600	53.100	53.684	54.221
40130000	Gewerbesteuer	7.166,39	4.300	3.000	3.100	3.305	3.440
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	188.803,54	184.600	202.000	210.600	220.288	228.218
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.993,50	2.100	1.800	1.870	1.926	1.967
40330000	Hundesteuer	2.266,42	2.200	2.100	2.100	2.100	2.100
40521000	Familienleistungsausgleich	19.137,35	20.100	21.900	21.000	22.281	22.860
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140.446,00	140.390	238.860	241.240	243.652	246.089
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	140.446,00	140.390	238.860	241.240	243.652	246.089
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	400.788,64	393.390	522.930	533.680	547.906	559.565
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	315.704,48	336.500	423.100	468.220	480.742	491.009
54310000	Gewerbesteuerumlage	660,48	420	270	280	280	280
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	161.715,00	168.040	207.070	228.650	234.771	239.788
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	153.329,00	168.040	215.760	239.290	245.691	250.941
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	315.704,48	336.500	423.100	468.220	480.742	491.009
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	85.084,16	56.890	99.830	65.460	67.164	68.556
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	85.084,16	56.890	99.830	65.460	67.164	68.556
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)	85.084,16	56.890	99.830	65.460	67.164	68.556

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	85.084,16	56.890	99.830	65.460	67.164	68.556

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

40110000	Grundsteuer A <i>Mehreinnahmen durch die Anhebung des Hebesatzes von 300 v.H. auf 345 v.H.</i>
40120000	Grundsteuer B <i>Mehreinnahmen durch die Anhebung des Hebesatzes von 365 v.H. auf 465 v.H.</i>
40130000	Gewerbesteuer <i>Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wird zum 01.01.2023 auf 400 v.H. angehoben.</i>
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land 205.625 EUR Schlüsselzuweisungen A (Umlagegrundlage) 33.242 EUR Schlüsselzuweisungen B (keine Umlagegrundlage)
54421000	Kreisumlage <i>Kreisumlage 43 %</i>
54423000	Verbandsgemeindeumlage <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							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	192,44	0	0	0	0	0
56551000	Einzelwertberichtigung	192,44	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	192,44	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-192,44	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	300,00	500	500	500	500	500
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	300,00	500	500	500	500	500
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.899,87	3.240	3.070	2.900	2.720	2.540
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	2.808,74	2.660	2.490	2.330	2.150	1.970
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	91,13	80	80	70	70	70
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	500	500	500	500	500
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-2.599,87	-2.740	-2.570	-2.400	-2.220	-2.040
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.792,31	-2.740	-2.570	-2.400	-2.220	-2.040
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)	-2.792,31	-2.740	-2.570	-2.400	-2.220	-2.040

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-2.792,31	-2.740	-2.570	-2.400	-2.220	-2.040

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen (s. Ausgaben SK 5791)
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen (s. Einnahmen SK 4792)

Stellenplan Ortsgemeinde Niederhofen 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						
Gemeindestraßen						
1. Beschäftigte						
Geringfügig Beschäftigte	Egr 2	0,023	0,023	0,175	0,023	Produkt 5411 Straßen
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen						
1. Beschäftigte						
Geringfügig Beschäftigte (Hausmeisterin)	Egr 2	0,210	0,210	0,210	0,210	Produkt 5731 Dorfgemeinschafts- haus
Summe Beamte u. Beschäftigte im Teilhaushalt 1		0,233	0,233	0,385	0,233	
Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen						
keine Beamten / Beschäftigten						
Summe Beamte u. Beschäftigte im Teilhaushalt 6		0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Beamte und Beschäftigte alle Teilhaushalte		0,23	0,23	0,39	0,23	

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026																						
in € ²																													
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																								
			87.385	1.530	20.480	5.390	7.022	8.342																					
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	5.666	4.930	5.090	5.260	5.440	5.620																					
	3	Zwischensumme	81.719	-3.400	15.390	130	1.582	2.722																					
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	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0	81.719	-3.400	15.390	130	1.582	2.722																					
<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>später</td> <td>74.509,18 €</td> </tr> </table>		Endfällige Kredite		2023	0,00	2024	0,00	2025	0,00	später	74.509,18 €	<table border="1"> <tr> <th colspan="6">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</th> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table>						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³						0	0	0	0	0	0
Endfällige Kredite																													
2023	0,00																												
2024	0,00																												
2025	0,00																												
später	74.509,18 €																												
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																													
0	0	0	0	0	0																								

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

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2021 liegt noch nicht vor, es handelt sich um die vorläufigen Beträge aus der Finanzrechnung.

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. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.
4. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ²⁾					
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
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	89.789,18	84.859,18	79.769,18	74.509,18
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾				
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾				
5	Summe der Kreditaufnahmen	89.789,18	84.859,18	79.769,18	74.509,18

²⁾ Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³⁾ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴⁾ 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, Leihrentenverträge, 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	459
an Investitionskrediten	195,62 €
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 (gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)				
	Ergebnishaushalte (Ansatz des Haushaltsjahres)	Jahr	Betrag HPI. 2023	Betrag HPI. 2024
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	66.826,00	
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-17.566,58	-17.566,58
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-1.324,48	-1.324,48
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	25.146,55	25.146,55
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2022	-21.590,00	-21.590,00
6	Jahresergebnis	2023	-2.480,00	-2.480,00
7	Zwischensumme HPI. 2023		49.011,49	
8	Jahresergebnis	2024	-16.320,00	-16.320,00
9	Zwischensumme HPI. 2024			-34.134,51
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-13.388,00	-13.388,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-11.198,00	-11.198,00
12	Summe		8.105,49	-58.720,51

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2021 liegt noch nicht vor, es handelt sich um den ungeprüften Betrag aus der Ergebnisrechnung.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. 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)	= Betrag 2023	= Betrag 2024
			in € ¹			
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	16.819,29	5.299,72	11.519,57	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-2.090,33	5.654,77	-7.745,10	-7.745,10
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	25.861,16	5.933,64	19.927,52	19.927,52
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	87.384,99	5.665,72	81.719,27	81.719,27
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2022	1.530,00	4.930,00	-3.400,00	-3.400,00
7	Jahresergebnis	2023	20.480,00	5.090,00	15.390,00	15.390,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2021				117.411,26	
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	5.390,00	5.260,00	130,00	130,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2022					106.021,69
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	7.022,00	5.440,00	1.582,00	1.582,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	8.342,00	5.620,00	2.722,00	2.722,00
12	Summe				121.845,26	110.325,69

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Bei dem festgestellten Jahresergebnis 2021 handelt es sich um ungeprüfte Beträge aus der Finanzrechnung, da noch kein Jahresabschluss vorliegt.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ¹⁾
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		2.395.776,75
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	25.146,55	2.420.923,30
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-21.590,00	2.399.333,30
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-2.480,00	2.396.853,30
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-16.320,00	2.380.533,30
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-13.388,00	2.367.145,30
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-11.198,00	2.355.947,30

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2021 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das ungeprüfte Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

Bilanz 2020**Aktiva Passiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2020	31.12.2020	
in EUR			
1 Anlagevermögen	3.314.677,14	3.261.697,98	-52.979,16
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	64.249,27	61.199,31	-3.049,96
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	64.249,27	61.199,31	-3.049,96
01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	64.249,27	61.199,31	-3.049,96
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
1.2 Sachanlagen	1.492.867,29	1.442.938,09	-49.929,20
1.2.1 Wald, Forsten	1.457,60	1.457,60	0,00
02140000 Gehölz	1.457,60	1.457,60	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.075,46	17.017,89	-57,57
02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	140,74	140,74	0,00
02250000 Kinderspielplätze	734,89	734,89	0,00
02290000 Sonstige	604,06	604,06	0,00
02310000 Ackerland	14.298,49	14.298,49	0,00
02340000 Weideland	189,60	132,03	-57,57
02390000 Sonstige	236,43	236,43	0,00
02610000 Flüsse und Bäche	597,70	597,70	0,00
02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	273,55	273,55	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	504.536,20	496.603,99	-7.932,21
03190000 sonstige Wohnbauten	2.314,71	2.314,71	0,00
03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	412.904,55	407.069,07	-5.835,48
03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1.517,12	1.414,00	-103,12
03980000 sonstige Gebäude Bauhof	9.245,85	9.039,72	-206,13
03991000 Grillhütten	78.553,97	76.766,49	-1.787,48
1.2.4 Infrastrukturvermögen	922.534,76	877.490,00	-45.044,76
04824000 Gemeindestraßen	470.268,16	451.221,13	-19.047,03
04825000 Gehwege	262.531,83	251.808,96	-10.722,87
04826000 Straßenbegleitgrün	15.470,15	15.470,15	0,00
04829000 sonstige Straßen	3.713,32	3.713,32	0,00
04831000 Fußwege	13.752,04	13.431,22	-320,82
04834000 landwirtschaftliche Wege	78.591,41	70.416,69	-8.174,72
04839000 sonstige Wege	12.493,59	12.493,59	0,00
04870000 Straßenbeleuchtung	37.948,91	32.756,25	-5.192,66
04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	2,00	2,00	0,00
04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung, Weiheranlagen)	27.763,35	26.176,69	-1.586,66
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	5.431,03	5.303,62	-127,41
06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	5.431,03	5.303,62	-127,41
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.427,73	3.053,24	-1.374,49

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2020	31.12.2020	
in EUR			
1 Eigenkapital	2.397.101,23	2.395.776,75	-1.324,48
1.1 Kapitalrücklage	2.414.667,81	2.397.101,23	-17.566,58
20100000 Kapitalrücklage	2.414.667,81	2.397.101,23	-17.566,58
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-17.566,58	-1.324,48	16.242,10
00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	0,00	-1.324,48	-1.324,48
20300000 Ergebnisvortrag	-17.566,58	0,00	17.566,58
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2 Sonderposten	817.957,67	784.751,10	-33.206,57
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	817.957,67	784.751,10	-33.206,57
23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	254.858,61	248.952,76	-5.905,85
23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	39.738,62	37.763,89	-1.974,73
23144000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	34.178,11	33.707,49	-470,62
23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	713,64	671,56	-42,08
23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	54.229,12	52.123,53	-2.105,59
23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	65.323,74	57.174,72	-8.149,02
23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	301.654,40	287.660,54	-13.993,86
23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	17.509,37	16.944,55	-564,82
23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	49.752,06	49.752,06	0,00
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	383.718,10	373.219,23	-10.498,87
23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	254.858,61	248.952,76	-5.905,85
23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	39.738,62	37.763,89	-1.974,73
23144000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	34.178,11	33.707,49	-470,62
23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	713,64	671,56	-42,08
23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	54.229,12	52.123,53	-2.105,59
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	384.487,51	361.779,81	-22.707,70
23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	65.323,74	57.174,72	-8.149,02
23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	301.654,40	287.660,54	-13.993,86
23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	17.509,37	16.944,55	-564,82
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	49.752,06	49.752,06	0,00
23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	49.752,06	49.752,06	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

Bilanz 2020

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2020	31.12.2020	
in EUR			
07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	935,00	275,00	-660,00
07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	541,59	441,79	-99,80
07190000 Sonstige Fahrzeuge	2.402,53	1.944,91	-457,62
07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	548,61	391,54	-157,07
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.577,45	29.926,23	348,78
08220000 Geschäftsausstattung	14.686,80	17.205,18	2.518,38
08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.890,65	12.721,05	-2.169,60
1.2.9 Pflanzen und Tiere	7.827,06	7.485,52	-341,54
08510000 Sonstige Pflanzungen	7.827,06	7.485,52	-341,54
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	4.600,00	4.600,00
09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	0,00	4.600,00	4.600,00
1.3 Finanzanlagen	1.757.560,58	1.757.560,58	0,00
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	1.757.560,58	1.757.560,58	0,00
12310000 Zweckverbände	1.757.560,58	1.757.560,58	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
2 Umlaufvermögen	76.522,31	62.735,06	-13.787,25
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
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
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	76.522,31	62.735,06	-13.787,25
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.686,95	57.499,38	-4.187,57
00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	4.232,36	844,79	-3.387,57
00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	57.454,59	56.654,59	-800,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.585,36	4.985,68	-9.599,68
00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	14.585,36	4.985,68	-9.599,68
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	0,00	0,00	0,00
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	0,00
17519000 Sonstige	250,00	250,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2020	31.12.2020	
in EUR			
23999900 SoPo Auflösungserträge -Gegenkonto-	0,00	0,00	0,00
3 Rückstellungen	25.663,00	25.893,00	230,00
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	25.663,00	25.893,00	230,00
24119000 Sonstige	25.663,00	25.893,00	230,00
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
4 Verbindlichkeiten	137.462,21	105.719,93	-31.742,28
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	100.941,42	95.454,95	-5.486,47
31510000 Investitionskredite von Banken	91.383,03	86.945,63	-4.437,40
31520000 Investitionskredite von Sparkassen	9.558,39	8.509,32	-1.049,07
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	100.941,42	95.454,95	-5.486,47
31510000 Investitionskredite von Banken	91.383,03	86.945,63	-4.437,40
31520000 Investitionskredite von Sparkassen	9.558,39	8.509,32	-1.049,07
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	6.676,76	0,00	-6.676,76
34590000 vom sonstigen privaten Bereich	6.676,76	0,00	-6.676,76
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.229,66	-196,42	-3.426,08
00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.229,66	-196,42	-3.426,08
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-2.561,32	-1.067,30	1.494,02
00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-2.561,32	-1.067,30	1.494,02
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	28.352,69	11.466,90	-16.885,79
37430800 laufendes Verrechnungskonto OG Niederhofen	26.026,12	9.838,71	-16.187,41
37499000 Sonstige	2.326,57	1.628,19	-698,38
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	823,00	61,80	-761,20
00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	823,00	61,80	-761,20
5 Rechnungsabgrenzungsposten	13.015,34	12.292,26	-723,08
39990000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung (pRAP)	13.015,34	12.292,26	-723,08
Bilanzsumme	3.391.199,45	3.324.433,04	-66.766,41

Bilanz 2020

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2020	31.12.2020	
in EUR				
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	0,00	-12,00	-12,00
18600000	Kasse (Bargeld)	0,00	12,00	12,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
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
Bilanzsumme		3.391.199,45	3.324.433,04	-66.766,41