



Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Niederwambach
für die Haushaltsjahre 2024/2025

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	3	-	4
2. Vorbericht	5	-	17
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	18	-	20
4. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	21	-	22
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	23	-	32
6. Produktübersicht	33	-	34
7. Produktbuch mit Beschreibungen	35	-	53
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	54	-	74
9. Stellenplan			75
10. Berechnung der freien Finanzspitze			76
11. Bewirtschaftungsregeln			77
12. Übersicht über die Verbindlichkeiten			78
13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			79
14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			80
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			81
17. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	82	-	84

§ 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 (GVBI S. 175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 2. März 2006 (GVBI S. 57) werden festgesetzt:

1. Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Feld- und Waldwege für Flächen liegend im Jagdbezirk Niederwambach	20,32 €	20,32 €
	ha / beitragspflichtiges Grundstück	

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	3.204.750,52 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	3.142.562,54 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	2.989.362,54 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	2.883.242,54 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	2.782.027,54 €

§ 8 Wertgrenzen

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

(S.) Niederwambach, den
Ortsgemeinde Niederwambach

(Ramseyer)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

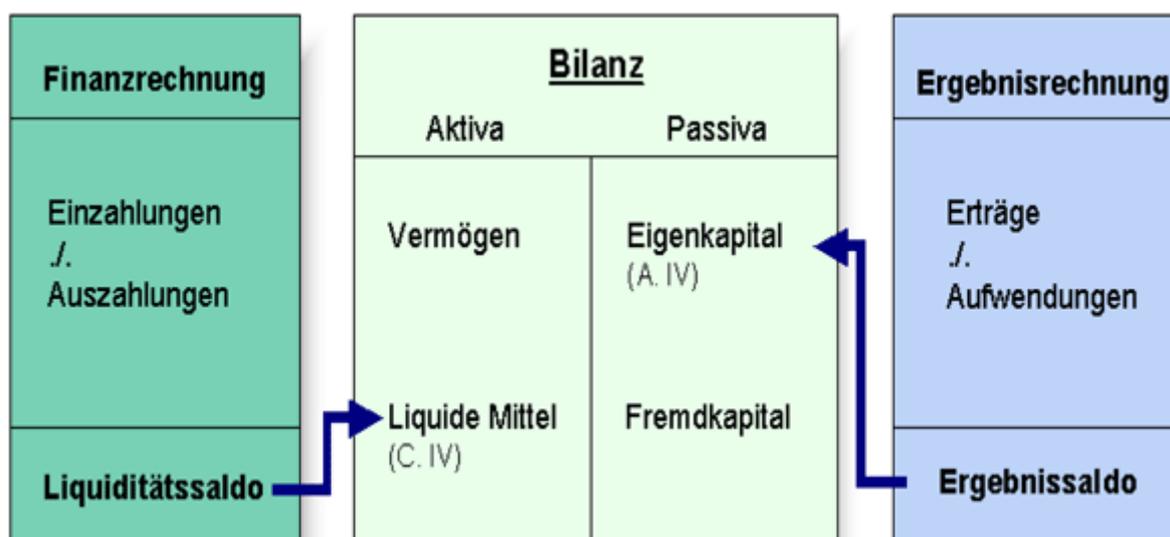
Einleitung:

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 doppelten 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 doppelte 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 doppelten 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.

Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnishaushalt, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen. Die Ergebnisrechnung stellt auch die grundlegende Bezugsgröße für den neu formulierten 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** haben wir 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 Niederwambach –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. Insofern 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 der Teilergebnishaushalt sowie der Teilfinanzhaushalt dargestellt, so dass alle produktbezogenen Daten transparent werden.

Der Gesamt-Produktplan der Ortsgemeinde Niederwambach 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 sind größer / gleich Aufwendungen: so wird Substanzerhaltung gewährleistet. Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltes negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann.

Bei der Ermittlung des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages bleiben außerordentliche Erträge und Aufwendungen berücksichtigt. 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 doppelhaushaltigen Haushaltsplanung 2024/2025 der Ortsgemeinde Niederwambach:

Mit der Haushaltsplanung 2024/2025 wird weiterhin von der Möglichkeit eines Doppelhaushaltes Gebrauch gemacht. Anstatt einen Haushalt für ein Jahr, kann eine Gemeinde auch 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 doppelhaushaltigen Haushaltes 2024/2025 der Ortsgemeinde Niederwambach ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

Hier werden zunächst der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt sowie die dazugehörigen Teilhaushalte ausgewiesen. Danach 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 2023	
	2023	2024	2025	2024	2025
Gesamtbetrag der Erträge	548.380 €	673.560 €	696.910 €	125.180 €	148.530 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	701.580 €	779.680 €	798.125 €	78.100 €	96.545 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-153.200 €	-106.120 €	-101.215 €	47.080 €	51.985 €

Der Ergebnishaushalt weist im Planjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 106.120 € und im Planjahr 2025 einen Jahresfehlbetrag von 101.215 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch die Mehreinnahmen bei der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und der Förderung des Landes für das klimaangepasste Waldmanagement sowie den Mehraufwendungen bei den Personalkosten, Energiekosten, der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation und der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage. Nach vorliegender Preiskalkulation haben die Verbandsgemeindewerke ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen auf 0,95 €/qm erhöht. Zur Kostendeckung wird der Beitrag in 2024 auf 1,05 €/qm und in 2025 auf 1,15 €/qm angehoben.

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

	2024	2025
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-87.570 €	-87.730 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-2.600 €	-2.600 €
Erstattung anteilige Versorgungskasse, Rückstellung und Abschreibungen ehem. FZV Puderbach	-1.630 €	-1.820 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	500 €	500 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.700 €	2.700 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	15.350 €	15.250 €
Auflösungserträge aus Beiträgen	11.580 €	11.580 €
Auflösungserträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	22.280 €	22.280 €
	-39.390 €	-39.840 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 39.390 € bzw. 39.840 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

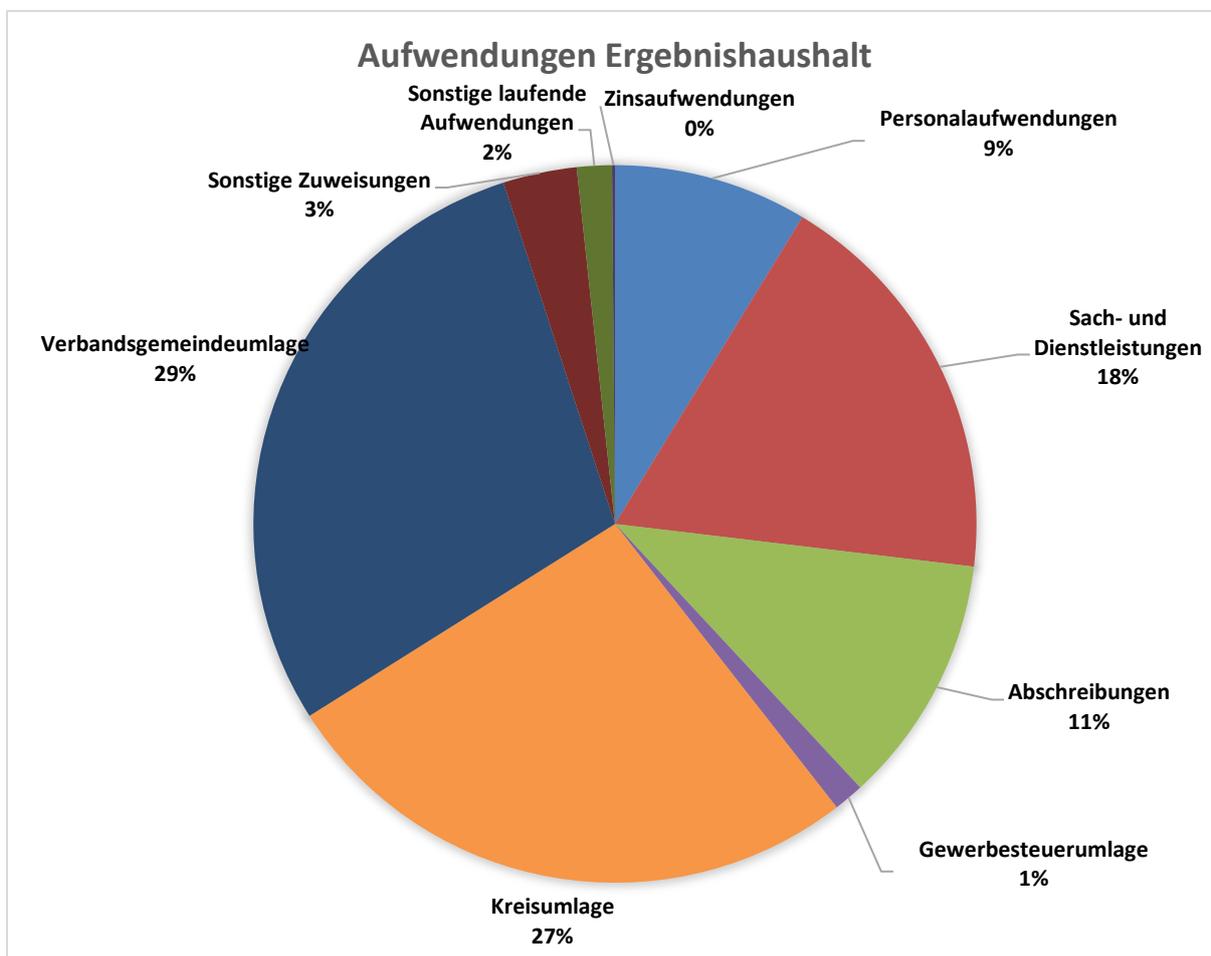
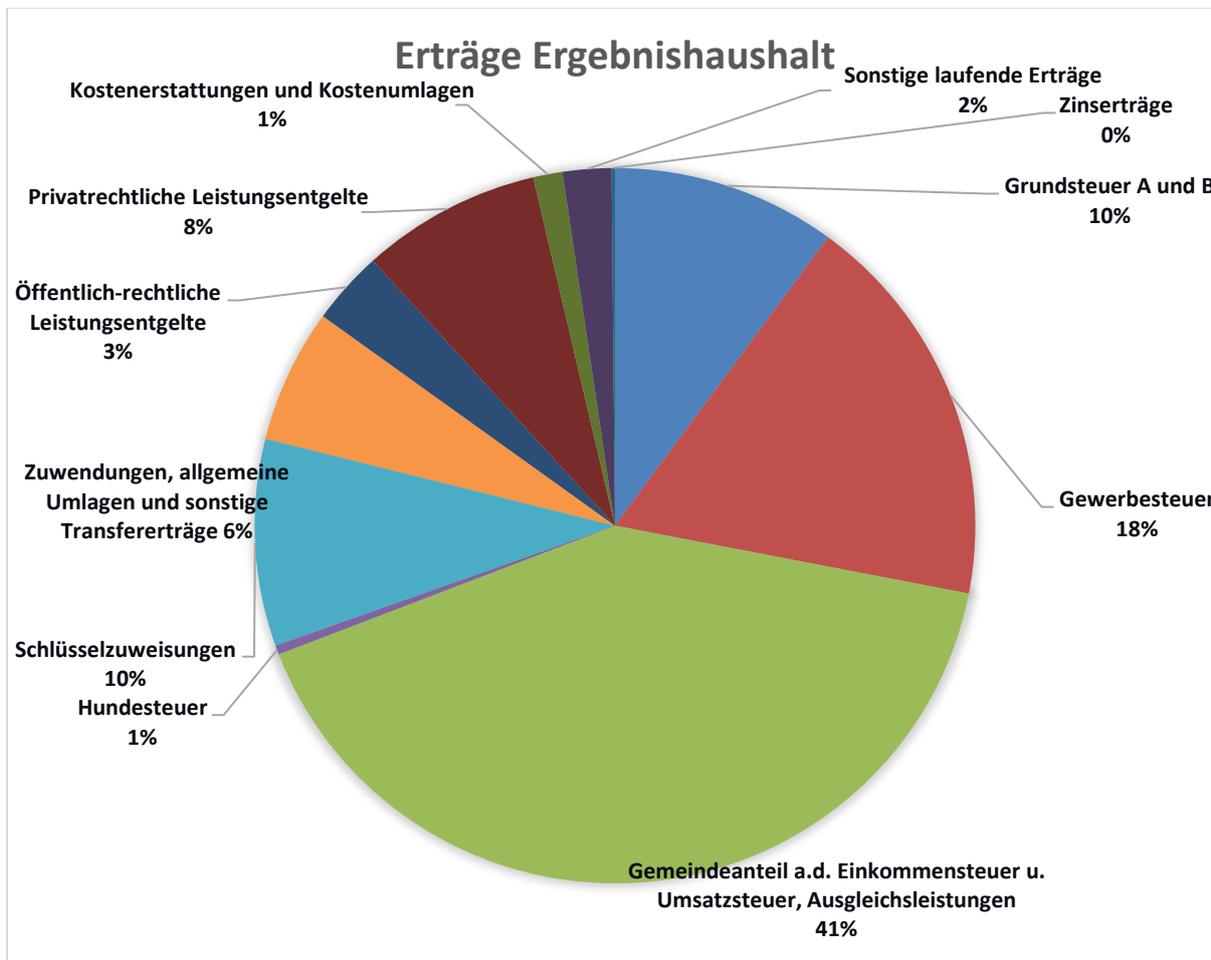
Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 67.630 €/69.075 € ausgewiesen.

In den Personalausgaben sind die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen eingerechnet.

Übersicht über besondere Erträge und Aufwendungen

Produkt	Bezeichnung	Betrag Mehrertrag/ Mehraufwand	Betrag Haushaltsplan (incl. Mehrertrag/ Mehraufwand)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
5411-1	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	9.660 €	24.730 €	Die Verbandsgemeindewerke haben ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen auf 0,95 €/qm erhöht. Zur Kostendeckung wird der Beitrag in 2024 auf 1,05 €/qm und in 2025 auf 1,15 €/qm ansteigen. Der Planansatz für 2023 war noch mit 0,64 €/qm kalkuliert.
5551-1	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	25.350 €	25.350 €	Landesförderung klimaangepasstes Waldmanagement, lt. Hauungs- und Kulturplan.
5551-1	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	9.270 €	19.580 €	Mehreinnahmen aus Holzverkäufen lt. Hauungs- und Kulturplan.
5555-1	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.480 €	22.790 €	Kostensteigerungen bei der Erstattung der anteiligen Kosten für die kommunale Revierleiterin des ehem. FZV Puderbach.
5551-1	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.000 €	46.830 €	Mehraufwendungen für Dienstleistungen lt. Hauungs- und Kulturplan.
6111	Grundsteuer A	450 €	3.470 €	Der Hebesatz für die Grundsteuer A soll ab dem 01.01.2024 auf 345 v.H. angehoben werden.
6111	Grundsteuer B	13.600 €	64.400 €	Der Hebesatz für die Grundsteuer B soll ab dem 01.01.2024 auf 465 v.H. angehoben werden.
6111	Gewerbesteuer	54.300 €	121.000 €	Mehreinnahmen gem. vorliegender Gewerbesteuermessbescheide. Der Hebesatz soll zum 01.01.2024 auf 400 v.H. angehoben werden.
6111	Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	16.390 €	241.100 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen vom Mai 2023.
6111	Familienleistungsausgleich	1.340 €	25.000 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen vom Mai 2023.
6111	Schlüsselzuweisungen	8.780 €	62.980 €	Die Steuerkraft der Ortsgemeinde Niederwambach ist gegenüber dem Vorjahr um rd. 13.400 € gestiegen. Da für 2024 noch keine Orientierungsdaten des Landes vorliegen, wurden die Schlüsselzuweisungen auf Grundlage des neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes und der vorliegenden Steuerkraft berechnet. Hier kann es im Laufe des Jahres noch zu Korrekturen kommen.
6111	Gewerbesteuerumlage	4.200 €	10.600 €	Erhöhung des Planansatzes entsprechend den höheren Gewerbesteuereinnahmen.
6111	Kreisumlage	20.500 €	206.800 €	Der Umlagesatz der Kreisumlage wird unverändert mit 43% berechnet; der Umlagesatz der Verbandsgemeindeumlage wird mit 47% berechnet. Die Veränderungen der Beträge basieren u.a. auch auf den veränderten Steuerkraftzahlen und Schlüsselzuweisungen.
6111	Verbandsgemeindeumlage	35.410 €	226.040 €	



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2023	
	2023	2024	2025	2024	2025
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-115.370 €	-66.730 €	-61.375 €	48.640 €	53.995 €

Der Finanzhaushalt weist in 2024 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 66.730 € aus, in 2025 beträgt der geplante Saldo -61.375 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier in 2024 bzw. 2025 eine Verbesserung von 48.640 € bzw. 53.995 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weist in 2024 einen Finanzmittelfehlbetrag von 89.380 € aus, der durch vorhandene liquide Mittel gedeckt wird. Für das Jahr 2025 beträgt der Finanzmittelfehlbetrag 62.025 €, die Deckung erfolgt ebenfalls durch vorhandene liquide Mittel.

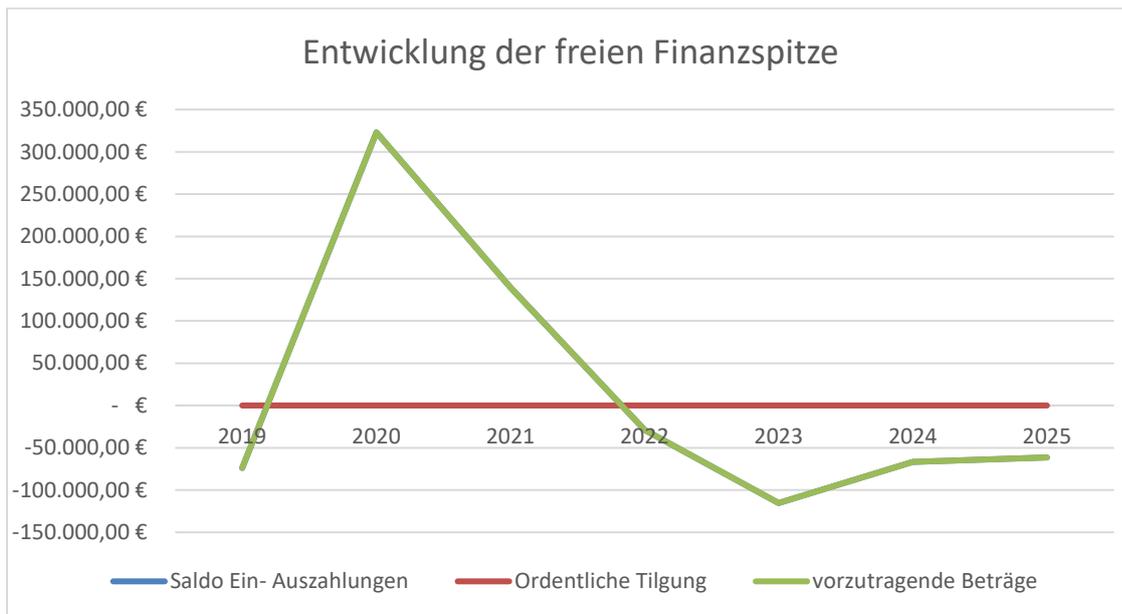
Es verbleibt für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 eine negative „freie Finanzspitze“ von 66.730 € bzw. 61.375 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

Der Stand der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Niederwambach beträgt per 23.10.2023 620.042,07 €.

Die Ortsgemeinde Niederwambach ist schuldenfrei.

Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2019	- 74.090,01 €	- €	- 74.090,01 €
2020	322.953,18 €	- €	322.953,18 €
2021	139.330,87 €	- €	139.330,87 €
2022	- 29.015,70 €	- €	- 29.015,70 €
2023	- 115.370,00 €	- €	- 115.370,00 €
2024	- 66.730,00 €	- €	- 66.730,00 €
2025	- 61.375,00 €	- €	- 61.375,00 €
		geplant	

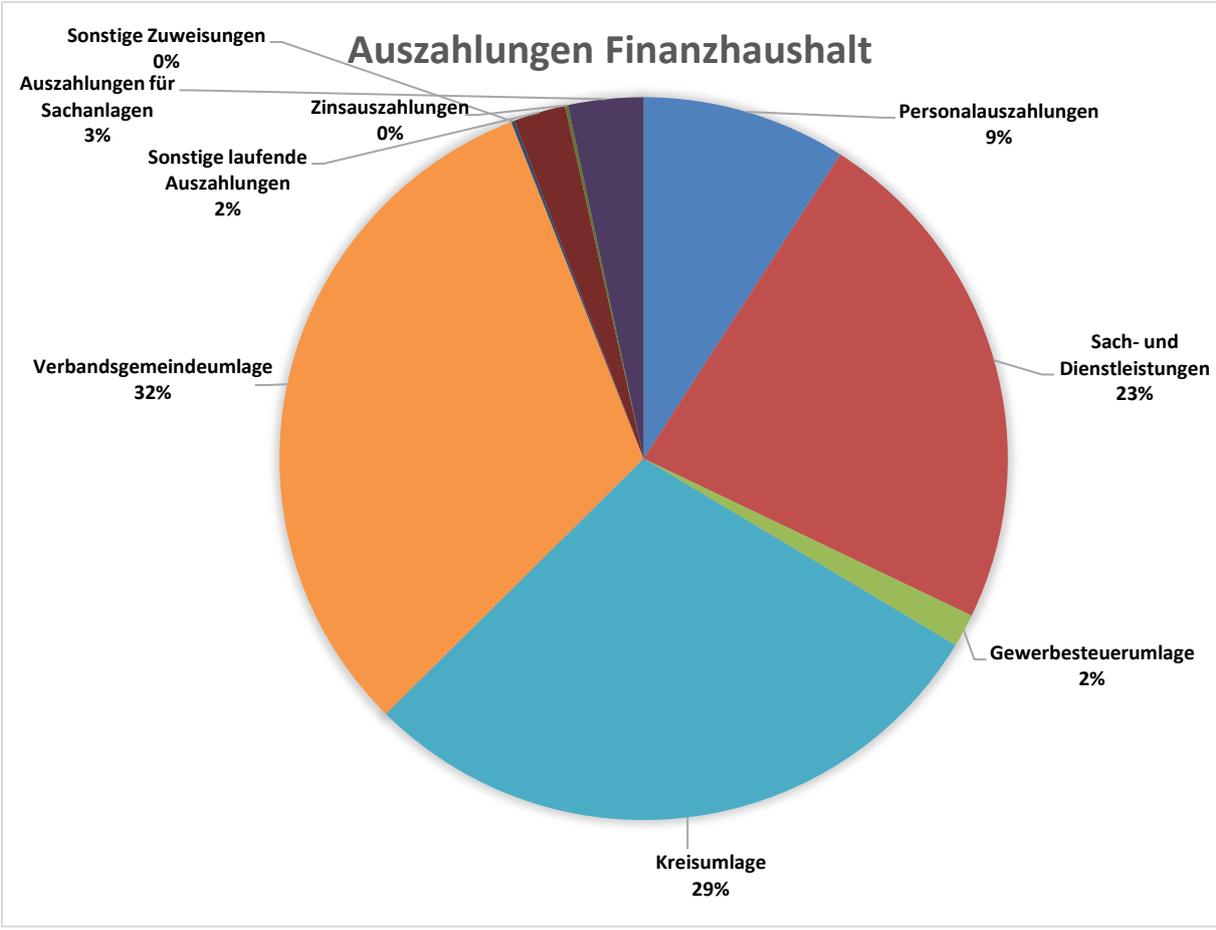
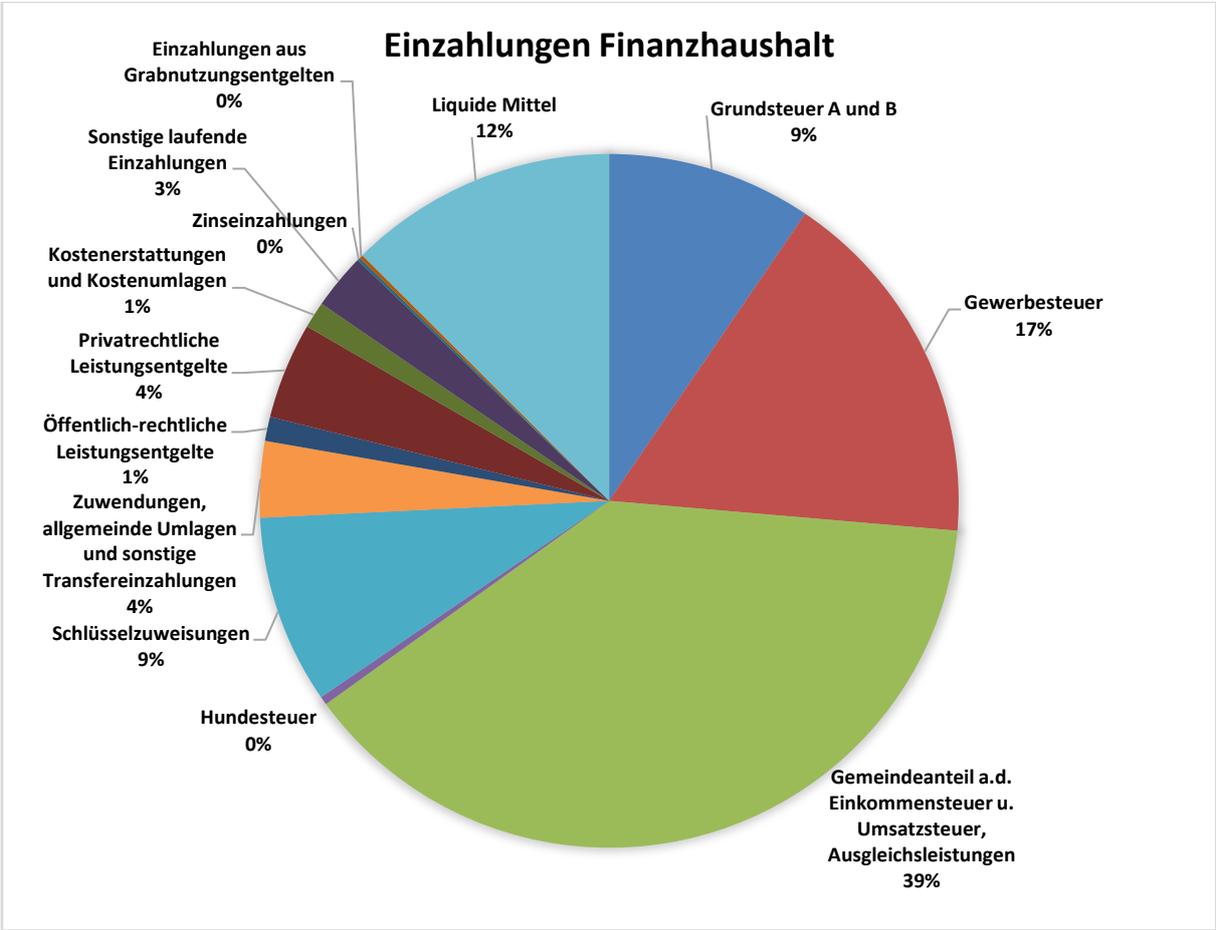


Investitionsübersicht 2024

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2024	Auszahlungen 2024
1142-1	Pauschalansatz für Grundstücksankäufe, damit die Ortsgemeinde reagieren kann, wenn Möglichkeiten zum Grundstücksankauf bestehen.		10.000 €
1143-3	Jährlicher Pauschalansatz für Ersatzbeschaffungen beim Bauhof.		1.000 €
5511-2	Errichtung einer Schutzhütte an der Weiheranlage Lahrbach		12.000 €
5531	Grabnutzungsentgelte für die Überlassung der Grabstelle für die Dauer der Ruhezeit.	1.200 €	
5551-1	Anteil der Ortsgemeinde Niederwambach für Ersatzbeschaffungen eines KAT-Systems, Freischneider und Spacer für die Forstwirtschaft		850 €
Summe:		1.200 €	23.850 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt für das Haushaltsjahr 2024 -22.650 € und für das Haushaltsjahr 2025 -650. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.



Übersicht der wichtigsten Investitionen 2025 und Folgejahre

Für 2025 sind neben dem Pauschalansatz für Ersatzbeschaffungen beim Bauhof von 1.000 € noch einmal 850 € als Anteil der Ortsgemeinde Niederwambach für Ersatzbeschaffungen eines KAT-Systems, Freischneider und Spacer für die Forstwirtschaft veranschlagt. Für die Jahre 2026 und 2027 ist lediglich der Pauschalansatz für Ersatzbeschaffungen beim Bauhof vorgesehen.

Haushaltsausgleich

Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Niederwambach folgendes:

Fehlbedarfe der hier vorliegenden Größenordnung können nicht ausgeglichen werden, zumal sehr hohe Umlagelasten diese Ergebnisse massiv verursachen. Dies wiederum ist in hohem Maße durch gesetzliche Anforderungen von Bund und Land an die umlageerhebenden Körperschaften verursacht und letztlich nicht von den Ortsgemeinden zu vertreten.

Dennoch wird die Ortsgemeinde Niederwambach unter Beachtung ihrer kommunalen Selbstverantwortung, auch gegenüber den Niederwambacher Bürgern, größtmögliche Konsolidierungsanstrengungen vornehmen.

Ausgabenreduzierung und Steigerung der Einnahmen

1. Hundesteuer

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

2. Steuern

Die Ortsgemeinde Niederwambach sieht ab dem Jahr 2024 eine Anpassung der Hebesätze für die Grundsteuer A auf 345 v.H, für die Grundsteuer B auf 465 v.H. und für die Gewerbesteuer auf 400 v.H. vor. Eine Anhebung der Realsteuerhebesätze über das Niveau des Nivellierungssatzes (Gewerbesteuerhebesatz) hinaus bedeutet, umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

Jagdgenossenschaft

Die Jagdgenossenschaft Niederwambach als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Niederwambach rechtverbindlich erklärt, die Jagdpachteinnahmen (abzüglich der Auskehrungen) für den gemeindlichen Wegebau zur Verfügung zu stellen, um so eine Anrechnung auf den beitragsfähigen Aufwand nach § 11 KAG zu erlangen und im Ergebnis keine Wegebaubeiträge zahlen zu müssen. Der kumulierte, bisher nicht verausgabte Betrag stellt aus Sicht der Ortsgemeinde eine Verbindlichkeit dar, da eine Zahlungsverpflichtung dem Grunde und der Höhe nach besteht. Die Wegebauerträge und Aufwendungen werden im Produkt 5559, die Jagdpacht sowie die Erträge und Aufwendungen der Wildschäden werden unter der Leistung 5551-2 dargestellt. In einer jährlich fortgeführten Nebenrechnung werden der Jahresanfangsbestand (=Jahresendbestand Vorjahr) zzgl. der Jahreseinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im jeweiligen Jahresabschluss werden diese Daten detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2024 beträgt 72.991,78 €.

Schlussbemerkung

In den Planjahren und den Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen weder Ergebnis- noch der Finanzhaushalt ausgeglichen werden. Die Finanzmittelfehlbeträge können noch durch die vorhandenen liquiden Mittel ausgeglichen werden. Grundsätzlich ist zu erkennen, dass die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen nicht ausreichen um die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen zu decken.

Somit gilt es, weiterhin 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.

Erfreulicherweise ist die Ortsgemeinde Niederwambach schuldenfrei, so dass der Haushalt nicht zusätzlich durch Zins- und Tilgungsleistungen belastet wird. Die geplanten Investitionen können mit vorhandenen liquiden Mitteln finanziert werden.

Die liquiden Mittel resultieren teilweise aus den Holzverkaufserlösen der letzten zwei Jahre. Dabei handelt es sich jedoch leider um einen Einmaleffekt.

Der Forstetat weist für das Jahr 2024 einen Fehlbetrag von 35.230 € aus. Hierbei wird davon ausgegangen, dass die Ortsgemeinde weiterhin die Landesförderung für das klimaangepasste Waldmanagement erhält. In den Folgejahren muss ebenfalls von erheblichen Fehlbeträgen (jährlich über 35.000 €) ausgegangen werden, da nur noch Kosten für Wegeinstandsetzung, Aufforstung etc. anfallen und dem keine entsprechenden Einnahmen aus Holzverkäufen gegenüberstehen. Auch diese Planansätze werden Jahr für Jahr angepasst werden müssen. Die Defizite im Forstetat wirken sich negativ auf den gesamten Haushalt aus. Solche Einnahmeausfälle und Mehraufwendungen können im eng angelegten Haushalt der Ortsgemeinde nicht so einfach aufgefangen werden.

Die Steuereinnahmen steigen in 2024 insgesamt um über 86.000 €. Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B sollen zum 01.01.2024 auf Höhe der Nivellierungssätze angehoben werden. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer soll auf 400 v.H. und damit über den Nivellierungssatz von 380 v.H. ansteigen. Die Planansätze für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, den Familienleistungsausgleich und den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer steigen gemäß den Einschätzungen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ beim Bundesministerium der Finanzen vom Mai 2023 an.

Die Schlüsselzuweisung sind gem. dem neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes und den vorläufigen Steuerkraftzahlen für 2024 berechnet. Da die Orientierungsdaten des Landes für 2024 noch nicht vorliegen, kann es mit Laufe des Jahres auch noch zu Korrekturen kommen. Die Hoffnung, dass sich die finanzielle Ausstattung der Ortsgemeinde mit dem neuen LFAG verbessert, hat sich leider nicht erfüllt.

Alleine die Mehraufwendungen bei den Personalkosten aufgrund des Tarifabschlusses, die Preissteigerungen bei den Energiekosten, die Erhöhung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation und die Erhöhung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage betragen fast 79.000 €. Stellt man diesen Kosten die Mehreinnahmen aus Steuern in Höhe von 86.670 € gegenüber, verbleiben der Ortsgemeinde noch nicht einmal 8.000 €.

Trotzdem hat es die Ortsgemeinde mit der Erhöhung der Hebesätze und einer sparsamen Haushaltsführung geschafft, den Jahresfehlbetrag gegenüber dem Vorjahr um rd. 47.000 € zu reduzieren.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	396.969,79	381.640	468.510	490.690	511.609	526.465
40110000	Grundsteuer A	3.118,59	3.020	3.470	3.470	3.463	3.456
40120000	Grundsteuer B	50.981,72	50.800	64.400	65.100	65.881	66.672
40130000	Gewerbesteuer	86.751,01	66.700	121.000	128.200	134.354	138.519
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	220.298,06	224.710	241.100	253.800	264.967	273.976
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.446,72	10.150	10.740	11.020	13.213	13.464
40330000	Hundesteuer	2.872,00	2.600	2.800	2.800	2.800	2.800
40521000	Familienleistungsausgleich	22.501,69	23.660	25.000	26.300	26.931	27.578
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	76.240,71	69.590	103.750	104.270	104.906	105.548
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	53.530,00	54.200	62.980	63.600	64.236	64.878
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	7.287,00	0	25.350	25.350	25.350	25.350
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	15.353,71	15.320	15.350	15.250	15.250	15.250
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.464,17	33.450	22.340	22.340	22.251	20.901
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	120,00	180	60	60	61	61
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.688,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
43650000	Jagdpacht	11.122,28	11.120	0	0	0	0
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	11.798,01	11.580	11.580	11.580	11.490	10.140
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.735,88	2.570	2.700	2.700	2.700	2.700
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.490,84	40.150	54.410	54.830	49.461	49.471
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.445,21	10.310	19.580	20.000	20.000	20.000
44120000	Mieten und Pachten	1.052,55	1.430	12.550	12.550	12.561	12.571
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	28.993,08	28.410	22.280	22.280	16.900	16.900
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.975,78	7.900	8.850	9.080	9.273	9.466
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.449,28	7.750	8.700	8.930	9.123	9.316
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.526,50	150	150	150	150	150
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17.241,58	14.650	14.700	14.700	14.700	14.700
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	3.180,00	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	14.061,58	14.150	14.200	14.200	14.200	14.200
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	500	500	500	500	500
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	570.382,87	547.380	672.560	695.910	712.200	726.551
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	59.133,43	60.350	67.630	69.075	70.183	71.308
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	7.525,38	7.500	8.200	8.400	8.400	8.400
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	500	700	720	720	720
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	290,00	600	600	600	600	600
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	34.773,11	35.100	39.400	40.260	41.065	41.886
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.199,63	3.080	3.390	3.460	3.530	3.599
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	3.458,80	500	1.440	1.480	1.510	1.540
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	7.610,51	7.470	7.950	8.115	8.278	8.443
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.276,00	3.000	3.350	3.440	3.480	3.520
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.988,96	135.620	142.120	133.060	132.498	133.951
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.682,90	8.700	14.800	15.170	15.342	15.525

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.377,27	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.076,47	3.280	3.400	3.400	3.434	3.468
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.040,15	38.400	40.050	29.050	29.050	29.050
52350000	Fahrzeugunterhaltung	845,10	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	338,21	500	500	500	500	500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	700	700	700	700	700
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	476,88	3.000	2.000	3.000	2.000	3.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	37,75	19.310	22.790	23.240	23.472	23.708
52550000	Kostenerstattungen an den privaten Bereich	230,00	0	0	0	0	0
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.383,10	17.900	5.050	5.000	5.000	5.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	45.501,13	37.830	46.830	47.000	47.000	47.000
E11	- Abschreibungen	94.083,65	92.630	87.570	87.730	82.210	79.470
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.716,63	10.450	10.440	10.420	10.290	10.080
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.949,87	8.960	9.260	9.560	9.560	9.560
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	73.114,91	71.740	65.370	65.370	59.980	57.680
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.302,24	1.480	2.500	2.380	2.380	2.150
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	387.583,22	399.400	469.170	494.910	504.346	511.124
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	18.835,20	15.070	24.730	27.080	27.080	27.080
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	682,78	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54310000	Gewerbsteuerumlage	8.736,24	6.400	10.600	11.220	11.760	12.120
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	181.394,00	186.300	206.800	229.570	238.466	244.884
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	177.935,00	190.630	226.040	226.040	226.040	226.040
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	21.017,38	12.580	12.190	12.350	12.404	12.457
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200	200	200	200	200
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	500	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	429,48	430	430	430	430	430
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	317,60	400	400	400	400	400
56310000	Büromaterial	0,00	50	100	100	100	100
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	200	200	200	200	200
56410000	Versicherungsbeiträge	4.672,39	5.080	5.220	5.330	5.384	5.437
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	643,33	680	730	780	780	780
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	1.658,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
56590000	Sonstige Aufwendungen	10.679,43	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	805,24	830	880	880	880	880
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	30	30	30	30	30
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	37,15	700	700	700	700	700
56930000	Repräsentationen	508,00	600	600	600	600	600
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	470	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	1.237,76	1.160	950	950	950	950
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	632.806,64	700.580	778.680	797.125	801.641	808.310
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-62.423,77	-153.200	-106.120	-101.215	-89.441	-81.759
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	269,79	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
47160000	Zinserträge für Kredite vom sonstigen inländischen Bereich	5,79	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	264,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	34,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	34,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	235,79	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-62.187,98	-153.200	-106.120	-101.215	-89.441	-81.759
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)	-62.187,98	-153.200	-106.120	-101.215	-89.441	-81.759
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-29.015,70	-115.370	-66.730	-61.375	-49.633	-43.322
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/ fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	171,43	0	0	0	0	0
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	171,43	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	68270000 Grabnutzungsentgelte	3.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-13.310,98	0	0	0	0	0
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-13.310,98	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.879,55	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.807,68	1.000	23.850	1.850	1.000	1.000
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0	10.000	0	0	0
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	12.000	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.000	1.850	1.850	1.000	1.000
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	11.807,68	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.807,68	1.000	23.850	1.850	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.687,23	200	-22.650	-650	200	200
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-50.702,93	-115.170	-89.380	-62.025	-49.433	-43.122
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-50.632,27	-115.170	-89.380	-62.025	-46.572	-40.204
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	50.632,27	115.170	89.380	62.025	46.572	40.204
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	70,66	0	0	0	0	0
	69910000 durchlaufende Gelder	530,00	1.970	3.720	3.800	3.800	3.800
	79910000 durchlaufende Gelder	-459,34	-1.970	-3.720	-3.800	-3.800	-3.800
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	50.702,93	115.170	89.380	62.025	46.572	40.204
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-50.702,93	-115.170	-89.380	-62.025	-46.572	-40.204
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-29.015,70	-115.370	-66.730	-61.375	-49.633	-43.322

Teilhaushalt 2024 / 2025

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.504,43	15.190	40.670	40.670	40.670	40.670
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.728,29	33.450	22.340	22.340	22.251	20.901
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.490,84	40.150	54.410	54.830	49.461	49.471
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.975,78	7.900	8.850	9.080	9.273	9.466
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17.241,58	14.150	14.200	14.200	14.200	14.200
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	116.940,92	110.840	140.470	141.120	135.855	134.708
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	59.133,43	60.350	67.630	69.075	70.183	71.308
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.988,96	135.620	142.120	133.060	132.498	133.951
E11	- Abschreibungen	94.083,65	92.630	87.570	87.730	82.210	79.470
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.517,98	16.070	25.730	28.080	28.080	28.080
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	21.017,38	12.580	12.190	12.350	12.404	12.457
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	264.741,40	317.250	335.240	330.295	325.375	325.266
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-147.800,48	-206.410	-194.770	-189.175	-189.520	-190.558
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-147.800,48	-206.410	-194.770	-189.175	-189.520	-190.558
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)	-147.800,48	-206.410	-194.770	-189.175	-189.520	-190.558
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-115.680,66	-167.880	-154.780	-148.835	-149.212	-151.621
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	171,43	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-13.310,98	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.879,55	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.807,68	1.000	23.850	1.850	1.000	1.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.807,68	1.000	23.850	1.850	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.687,23	200	-22.650	-650	200	200
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag Finanzierungstätigkeit	-137.367,89	-167.680	-177.430	-149.485	-149.012	-151.421
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	70,66	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	70,66	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-70,66	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-115.680,66	-167.880	-154.780	-148.835	-149.212	-151.621

Teilhaushalt 2024 / 2025

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	396.969,79	381.640	468.510	490.690	511.609	526.465
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	53.736,28	54.400	63.080	63.600	64.236	64.878
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.735,88	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	500	500	500	500	500
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	453.441,95	436.540	532.090	554.790	576.345	591.843
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	368.065,24	383.330	443.440	466.830	476.266	483.044
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	368.065,24	383.330	443.440	466.830	476.266	483.044
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	85.376,71	53.210	88.650	87.960	100.079	108.799
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	269,79	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	34,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	235,79	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	85.612,50	53.210	88.650	87.960	100.079	108.799
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)	85.612,50	53.210	88.650	87.960	100.079	108.799
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	86.664,96	52.510	88.050	87.460	99.579	108.299
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	86.664,96	52.510	88.050	87.460	99.579	108.299
Finanzierungstätigkeit							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-50.632,27	-115.170	-89.380	-62.025	-46.572	-40.204
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	50.632,27	115.170	89.380	62.025	46.572	40.204
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	50.632,27	115.170	89.380	62.025	46.572	40.204
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-50.632,27	-115.170	-89.380	-62.025	-46.572	-40.204
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	86.664,96	52.510	88.050	87.460	99.579	108.299

Investitionsübersicht 2024 / 2025

11.4.200

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	0	-10.000	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2024 / 2025

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0

Investitionsübersicht 2024 / 2025

55.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
55.1.100.02	Teichanlage Lahrbach	0	-12.000	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2024 / 2025

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 23610000000
Friedhof Niederwambach

	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0
	23610.00001 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte -zahlungswirksam-	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

68270000 23610.00001 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte -zahlungswirksam-

Der Anteil Sonderposten für Grabnutzungsentgelte über 1.200 EUR wird bei SK 5656 über den Aufwand ausgebucht und sodann bei SK 2361 wieder eingebucht.

Investitionsübersicht 2024 / 2025

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0

Investitionsübersicht 2024 / 2025

55.5.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 072904000200

Maschinen und technische Anlagen Forstbetrieb

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	850	850	0	0	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	850	850	0	0	0	0
07290.40002 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	0	850	850	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-850	-850	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

78560000 07290.40002 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen
850 EUR Anteil der Ortsgemeinde Niederwambach für Ersatzbeschaffungen eines KAT-Systems, Freischneider und Spacer

Investitionsübersicht 2024 / 2025

55.5.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	0	-850	-850	0	0	0	0

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Niederwambach

Haupt-Produktbereich						Teilhaushalt
Produktbereich						
Produktgruppe						
Produkt						
			Leistung	Bezeichnung		
1					Zentrale Verwaltung	
	11				Innere Verwaltung	
		111			Verwaltungssteuerung	
			1111		Verwaltungssteuerung	1
				11111	Verwaltungssteuerung	
		112			Personal	
			1120		Personal	1
		114			Zentrale Dienste	
			1142		Liegenschaften	1
				11421	sonstige unbebaute Grundstücke	
				11422	sonstige bebaute Grundstücke	
				11423	Vorkaufsrechte	
			1143		sonstige zentrale Dienste, Bauhof	1
				11431	Bauhof, Gebäude	
				11432	Fahrzeuge	
				11433	Geräte, Ausstattung	
	12				Sicherheit und Ordnung	
		121			Statistik und Wahlen	
			1211		Wahlen	1
2					Schule und Kultur	
	28				Heimat- und sonstige Kulturpflege	
		281			Heimat- und sonstige Kulturpflege	
			2811		Förderung von Einrichtungen	1
				28118	Seniorenfeier	
			2812		Kulturförderung (örtliche Vereine und Gesellschaften)	1
3					Soziales und Jugend	
	36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
		365			Tageseinrichtungen für Kinder	
			3652		Kindertagesstätten, Kindergärten	
		366			Einrichtungen der Jugendarbeit	
			3661		Einrichtungen der Jugendarbeit	1
				36613	Kinderspielplätze etc.	
				36619	Kinderfest u. Nikolausfeier	
5					Gestaltung Umwelt	
	51				Räumliche Planung und Entwicklung	
		511			Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
			5112		Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	1
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
		541			Gemeindestraßen	
			5411		Gemeindestraßen	1
					Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	
				54111	Straßenoberflächenentwässerung	
				54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze	
				54116	Konzessionsabgaben	
		542			Kreisstraßen	
			5421		Kreisstraßen	1
					Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung	
			54211		Straßenoberflächenentwässerung	

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Niederwambach

Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
			Leistung	Bezeichnung	Teilhaushalt
55				Natur- und Landschaftspflege	
	551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	
		5511		Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1
			55111	Ortsverschönerung	
			55112	Teichanlage	
	553			Friedhofs- und Bestattungswesen	
		5531		Friedhofs- und Bestattungswesen	1
	555			Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
		5551		Kommunale Forstwirtschaft	1
			55511	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	
			55512	Jagdwesen	
		5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
57				Wirtschaft und Tourismus	
	573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
		5731		Gemeindehaus Niederwambach	1
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
	16	19	18		

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), Dienstzimmererschädigung, 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
Bürger
Ortsgemeinderat
Mitarbeiter

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 Grundstücke, 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. Hierzu dient das ehemalige Milchhaus in Ascheid als gemeindlicher Unterstell- und Lagerplatz sowie der Verrichtung handwerklicher Arbeiten von Gemeindebediensteten.

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.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Senioren

Leistung

28.1.100.08 Seniorenfeier

Produkt

28.1.200

Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	28.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28.1.200	Kulturförderung (örtliche Vereine und Gesellschaften)

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Spende Jagdpächter für die örtlichen Vereine

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine

Produkt

36.5.200

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

verantwortlich

Fetter, Andreas

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, Vereinbarungen

Zielgruppe

intern

Produkt

36.6.100

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.

Planung, Organisation und Durchführung des jährlichen Kinderfestestes und der Nikolausfeier zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Kinder
Eltern
Jugendliche

Leistung

36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.
36.6.100.09 Kinderfest u. Nikolausfeier

Produkt

51.1.200

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Ortsgemeinderat
Betriebe, Unternehmen
Allgemeinheit
Eigentümer

Produkt

54.1.100

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

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

Weiterhin gehört zu diesem Produkt die Teichanlage in Lahrbach. Diese ist an den Bürgerverein Lahrbach verpachtet. Dieser betreibt und unterhält die Weiheranlage.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Besucher
Nutzer
Allgemeinheit

Leistung

55.1.100.01 Ortsverschönerung
55.1.100.02 Teichanlage Lahrbach

Produkt

55.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung aller satzungsgemäßen Gräber. Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung des Friedhofes mit allen Grundstücken, aufstehenden Gebäuden, Anlagen, Wegen und Plätzen sowie dem Vorratsgelände. Zum Produkt zählen ebenso das gesamte Satzungswesen inklusive der Grabmahlgenehmigungen und den Friedhofsbescheiden. Über eine Zweckvereinbarung ist die Ortsgemeinde Ratzert sowie die Ortsgemeinde Steimel für den Ortsteil Alberthofen (bis 2012) an der Nutzung sowie den Kosten beteiligt. Hierüber erfolgt eine jährliche Abrechnung.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Zweckvereinbarung, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
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 und Forstamt Dierdorf

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit
Jagdausübungsberechtigte
Eigentümer

Leistung

55.5.100.01 Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung
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

Auftragsgrundlage

Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Nutzer
Eigentümer
Verbandsgemeinde Puderbach

Leistung

57.3.100.01 Gemeindehaus Niederwambach

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

Schäfer, Katja

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 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.175,44	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.175,44	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.175,44	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.550,18	12.100	14.290	14.640	14.710	14.780
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	7.525,38	7.500	8.200	8.400	8.400	8.400
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	500	700	720	720	720
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	290,00	600	600	600	600	600
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	3.458,80	500	1.440	1.480	1.510	1.540
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.276,00	3.000	3.350	3.440	3.480	3.520
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.206,19	3.950	4.130	4.230	4.241	4.251
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200	200	200	200	200
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	500	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	429,48	430	430	430	430	430
56310000	Büromaterial	0,00	50	100	100	100	100
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	200	200	200	200	200
56410000	Versicherungsbeiträge	751,66	920	1.000	1.050	1.061	1.071
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	479,90	500	550	600	600	600
56920000	Sonstige Ifd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	37,15	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	508,00	600	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.756,37	16.050	18.420	18.870	18.951	19.031
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.580,93	-16.050	-18.420	-18.870	-18.951	-19.031
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-15.580,93	-16.050	-18.420	-18.870	-18.951	-19.031
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)	-15.580,93	-16.050	-18.420	-18.870	-18.951	-19.031

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-15.580,93	-16.050	-18.420	-18.870	-18.951	-19.031

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50110000	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister <i>Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister</i>
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete <i>Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete</i>
56130000	Geschäftsausgaben - Reisekosten <i>Reisekostenentschädigung des Ortsbürgermeisters</i>
56210000	Mieten und Pachten - Dienstzimmer <i>Dienstzimmerentschädigung</i>
56310000	Geschäftsausgaben - Büromaterial <i>Büromaterial</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Umlage an den Gemeindeunfallversicherungsverband in Andernach sowie die Rechtsschutzversicherung</i>
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen <i>350 EUR Mitgliedsbeitrag Gemeinde- u. Städtebund</i> <i>200 EUR Mitgliedsbeitrag Naturpark Rhein-Westerwald</i>
56920000	Verfügungsmittel <i>Verfügungsmittel für dienstliche Zwecke des Ortsbürgermeisters, für die anderweitig keine Ausgaben veranschlagt, vorgesehen und verwendet werden.</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	500	500	500	500	500
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	500	500	500	500	500
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	500	500	500
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	317,60	400	400	400	400	400
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	317,60	400	400	400	400	400
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	317,60	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-317,60	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-317,60	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
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)	-317,60	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-317,60	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Auflösungsertrag Ehrensoldrückstellung für früheren Ortsbürgermeister</i>
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen <i>Ehrensoldrückstellungen lt. Berechnungen der Rheinischen Versorgungskasse Köln</i>
56290000	Verlohnungskosten ECKD <i>Bearbeitungsgebühren für die Tätigkeit der Verlohnungsstelle</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.977,55	1.970	1.870	1.770	1.770	1.770
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.977,55	1.970	1.870	1.770	1.770	1.770
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	180	60	60	61	61
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	120,00	180	60	60	61	61
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.052,55	1.050	1.050	1.050	1.061	1.071
44120000	Mieten und Pachten	1.052,55	1.050	1.050	1.050	1.061	1.071
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.150,10	3.200	2.980	2.880	2.892	2.902
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395,50	410	600	620	632	645
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	395,50	410	600	620	632	645
E11	- Abschreibungen	7.189,26	7.190	7.090	6.990	6.990	6.990
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.990,22	6.990	6.990	6.990	6.990	6.990
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	199,04	200	100	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	143,11	180	180	180	180	180
56810000	Grundsteuer	143,11	180	180	180	180	180
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.727,87	7.780	7.870	7.790	7.802	7.815
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.577,77	-4.580	-4.890	-4.910	-4.910	-4.913
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-4.577,77	-4.580	-4.890	-4.910	-4.910	-4.913
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)	-4.577,77	-4.580	-4.890	-4.910	-4.910	-4.913

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	521,18	460	270	250	249	246
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	-5.218,95	-5.220	-5.220	-5.220	-5.220	-5.220
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	120,00	180	60	60	61	61

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 (I-Stock Zuwendung Gemeindehaus)</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>SoPo aus Zuwendungen lt. E+S (Ballfangzaun)</i>
43120000	Verwaltungsgebühren <i>Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Zeugnissen über die Nichtausübung oder das Nichtbestehen des Vorkaufsrechtes nach §§ 24 ff. BauGB und §32 Denkmalschutz- und pflegegesetz</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Landpacht</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Wasser/Abwasser/WKB für gemeindeeigene unbebaute Grundstücke</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S auf immaterielle Vermögensgegenstände (Zuschuß an Gemeindehaus)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S für Betriebs- u. Geschäftsausstattung</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338,21	1.600	1.600	1.600	1.601	1.602
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	100	100	100	101	102
52350000	Fahrzeugunterhaltung	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	338,21	500	500	500	500	500
E11	- Abschreibungen	662,57	670	660	640	640	410
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9,58	10	10	10	10	10
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	652,99	660	650	630	630	400
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	102,04	150	160	170	172	173
56410000	Versicherungsbeiträge	73,04	120	130	140	142	143
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	30	30	30	30	30
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.102,82	2.420	2.420	2.410	2.413	2.185
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.102,82	-2.420	-2.420	-2.410	-2.413	-2.185
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.102,82	-2.420	-2.420	-2.410	-2.413	-2.185
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)	-1.102,82	-2.420	-2.420	-2.410	-2.413	-2.185

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-63,19	-180	-190	-200	-202	-204
11.4.300.02	Fahrzeuge	-701,42	-1.740	-1.660	-1.640	-1.641	-1.411
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-338,21	-500	-570	-570	-570	-570

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52350000	Fahrzeugunterhaltung 1.000 EUR - Pauschalansatz Fahrzeugunterhaltung
52360000	Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen sowie Anschaffung von Geräten und Gebrauchsgegenstände < 60 EUR 500 EUR - Pauschalansatz - Unterhaltung der Maschinen u. techn. Anlagen
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa lt. E+S (bebaute Grundstücke)
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa lt. E+S für Betriebs- u. Geschäftsausstattung Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa lt. E+S auf Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA
56410000	Versicherungsbeiträge Versicherungsbeitrag Anhänger
56820000	Kraftfahrzeugsteuer Kfz-Steuer Anhänger

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
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	476,88	3.000	2.000	3.000	2.000	3.000
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	476,88	3.000	2.000	3.000	2.000	3.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	476,88	3.000	2.000	3.000	2.000	3.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-406,88	-2.930	-1.930	-2.930	-1.930	-2.930
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-406,88	-2.930	-1.930	-2.930	-1.930	-2.930
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)	-406,88	-2.930	-1.930	-2.930	-1.930	-2.930

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
28.1.100.08	Seniorenfeier	-406,88	-2.930	-1.930	-2.930	-1.930	-2.930

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen für Seniorenfeier <i>Spende der Sparkasse Neuwied zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier</i>
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier- <i>2024 -Seniorenfeier</i> <i>2025 -Seniorenfeier, Gemeindeausflug</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

28.1.200

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 Produktgruppe: 28.1 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 Produkt: 28.1.200 Kulturförderung (örtliche Vereine und Gesellschaften)

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	500	500	500	500	500
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	500,00	500	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	500,00	500	500	500	500	500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500
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)	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
28.1.200.00	Kulturförderung (örtliche Vereine und Gesellschaften)	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54190000 Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
Davon entfallen:
 100 EUR -Bürgerverein Lahrbach
 100 EUR -Dorfgem. Breibach
 100 EUR -Dorfgem. Seyen
 100 EUR -Dorfgem. Ascheid
 100 EUR -Dorfgem. Niederwambach

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0,00	500	500	500	500	500
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	182,78	500	500	500	500	500
54190000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige</i>	182,78	500	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	182,78	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-182,78	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-182,78	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
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)	-182,78	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
36.6.100.00	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	-200	-200	-200	-200	-200
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	0,00	-300	-300	-300	-300	-300
36.6.100.09	Kinderfest u. Nikolausfeier	-182,78	-500	-500	-500	-500	-500

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>Unterhaltung der Kinderspielplätze -pauschal-</i> Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>Unterhaltung Jugendraum</i>
54190000	Repräsentationsmittel <i>500 EUR - Pauschalansatz für die Durchführung eines Kinderfestes sowie einer Nikolausfeier.</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.527,99	7.530	7.520	7.520	7.520	7.520
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	7.527,99	7.530	7.520	7.520	7.520	7.520
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.980,33	10.770	10.770	10.770	10.680	9.330
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	10.980,33	10.770	10.770	10.770	10.680	9.330
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	380	380	380	380	380
44120000	<i>Mieten und Pachten</i>	0,00	380	380	380	380	380
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	446,53	0	0	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	446,53	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	14.061,58	14.150	14.200	14.200	14.200	14.200
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	14.061,58	14.150	14.200	14.200	14.200	14.200
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	33.016,43	32.830	32.870	32.870	32.780	31.430
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.241,03	9.500	10.310	10.560	10.772	10.986
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	7.184,91	7.300	8.200	8.400	8.568	8.739
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	549,90	630	710	730	745	759
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	1.506,22	1.570	1.400	1.430	1.459	1.488
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.648,99	35.320	41.900	31.150	31.294	31.447
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	3.899,75	6.570	12.000	12.250	12.364	12.487
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	1.076,47	3.000	3.000	3.000	3.030	3.060
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	2.442,77	25.750	26.900	15.900	15.900	15.900
52550000	<i>Kostenerstattungen an den privaten Bereich</i>	230,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	44.601,80	43.510	43.280	43.280	43.140	40.630
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	3.328,63	3.050	3.050	3.050	2.920	2.710
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	1.675,53	1.680	1.680	1.680	1.680	1.680
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	39.597,64	38.780	38.550	38.550	38.540	36.240
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.835,20	15.070	24.730	27.080	27.080	27.080
54131000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>	18.835,20	15.070	24.730	27.080	27.080	27.080
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	602,98	0	0	0	0	0
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	602,98	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	80.930,00	103.400	120.220	112.070	112.286	110.143
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-47.913,57	-70.570	-87.350	-79.200	-79.506	-78.713
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-47.913,57	-70.570	-87.350	-79.200	-79.506	-78.713
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)	-47.913,57	-70.570	-87.350	-79.200	-79.506	-78.713

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-55.927,49	-62.170	-72.650	-75.250	-75.442	-74.526
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-5.817,66	-22.550	-28.900	-18.150	-18.264	-18.387
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	13.831,58	14.150	14.200	14.200	14.200	14.200

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 (Gemeindestraßen)</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 (Gemeindestraßen)</i>
44120000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>380 EUR -Entschädigung für Container-Stellplätze</i>
46250000	Konzessionsabgaben Strom- und Gasversorger <i>13.900 EUR Konzessionsabgabe der Süwag 300 EUR Konzessionsabgabe der Bad Honnef AG</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Der Haushaltsansatz beinhaltet die Kosten für die Schneeräumarbeiten und das Winterstreugut.</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Straßen-Straßenbeleuchtung-Verkehrszeichen <i>10.000 EUR jährlicher Pauschalansatz Straßenunterhaltung</i> Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2024 400 EUR Gestattungsvertrag Syna 1.000 EUR Wartung 4.500 EUR Standsicherheitsprüfung 11.000 EUR Einbau von Astrouhren sowie Entflechtung Verteilerkasten</i> <i>HPL 2025 400 EUR Gestattungsvertrag Syna 1.000 EUR Wartung 4.500 EUR 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 (Straßenbeleuchtung)</i> Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (Gemeindewege)</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 haben die Verbandsgemeindewerke ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen auf 0,95 EUR/qm erhöht. Zur Kostendeckung wird der Beitrag wie folgt weiter ansteigen: 2024 = 1,05 EUR/qm 2025 = 1,15 EUR/qm</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	464,56	460	460	460	460	460
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	464,56	460	460	460	460	460
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	817,68	810	810	810	810	810
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	817,68	810	810	810	810	810
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.282,24	1.270	1.270	1.270	1.270	1.270
E11	- Abschreibungen	2.011,29	2.020	2.020	2.020	2.020	2.020
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	375,96	380	380	380	380	380
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	1.635,33	1.640	1.640	1.640	1.640	1.640
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.011,29	2.020	2.020	2.020	2.020	2.020
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-729,05	-750	-750	-750	-750	-750
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-729,05	-750	-750	-750	-750	-750
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)	-729,05	-750	-750	-750	-750	-750

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-729,05	-750	-750	-750	-750	-750

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 an K-Straßen)</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 an K-Straßen)</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S auf immaterielle Vermögensgegenstände (Straßenoberflächenentwässerung)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (Gehwege an K-Straßen)</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.990,66	15.460	17.080	17.455	17.804	18.159
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	11.759,89	11.900	13.200	13.500	13.770	14.045
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	439,95	1.030	1.130	1.150	1.173	1.196
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.790,82	2.530	2.750	2.805	2.861	2.918
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	48,05	250	450	750	750	750
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0	300	600	600	600
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	48,05	250	150	150	150	150
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.038,71	17.210	19.030	19.705	20.054	20.409
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.038,71	-17.210	-19.030	-19.705	-20.054	-20.409
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-15.038,71	-17.210	-19.030	-19.705	-20.054	-20.409
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)	-15.038,71	-17.210	-19.030	-19.705	-20.054	-20.409

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
55.1.100.01	Ortsverschönerung	-15.038,71	-16.960	-18.730	-19.105	-19.454	-19.809
55.1.100.02	Teichanlage Lahrbach	0,00	-250	-300	-600	-600	-600

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnkosten des Gemeindarbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindarbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindarbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>Im Planansatz enthalten sind die Kosten für Anpflanzungen im gesamten Gemeindebereich und die Kosten für notwendige Unterhaltungsarbeiten an den gemeindeeigenen Grünanlagen (Pauschalansatz 1.500 EUR)</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.494,76	2.480	2.620	2.620	2.620	2.620
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	2.494,76	2.480	2.620	2.620	2.620	2.620
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.423,88	10.570	10.700	10.700	10.700	10.700
43210000	<i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	2.688,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
43910000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte</i>	2.735,88	2.570	2.700	2.700	2.700	2.700
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.199,28	7.750	8.700	8.930	9.123	9.316
44243000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	11.449,28	7.750	8.700	8.930	9.123	9.316
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	750,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.117,92	20.800	22.020	22.250	22.443	22.636
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.351,56	20.690	23.350	23.820	24.297	24.783
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	15.828,31	15.900	18.000	18.360	18.727	19.102
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	1.209,78	1.420	1.550	1.580	1.612	1.644
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	3.313,47	3.370	3.800	3.880	3.958	4.037
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.610,02	7.400	8.000	8.100	8.149	8.199
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	1.387,65	1.720	2.200	2.300	2.346	2.393
52310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	12.377,27	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	180	300	300	303	306
52350000	<i>Fahrzeugunterhaltung</i>	845,10	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52370000	<i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	500	500	500	500	500
E11	- Abschreibungen	7.666,92	7.640	8.720	8.720	8.720	8.720
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	7.264,76	7.270	7.270	7.270	7.270	7.270
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	402,16	370	1.450	1.450	1.450	1.450
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.265,35	2.010	1.850	1.900	1.907	1.914
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	607,35	600	650	700	707	714
56560000	<i>Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten</i>	1.658,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	0,00	210	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	44.893,85	37.740	41.920	42.540	43.073	43.616
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-24.775,93	-16.940	-19.900	-20.290	-20.630	-20.980
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-24.775,93	-16.940	-19.900	-20.290	-20.630	-20.980
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)	-24.775,93	-16.940	-19.900	-20.290	-20.630	-20.980

Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.3.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	-24.775,93	-16.940	-19.900	-20.290	-20.630	-20.980

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 (Friedhof) vom Land</i>
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Friedhofsgebühren insgesamt. Der Anteil Sonderposten für Grabnutzungsentgelte über 1.200 EUR wird bei SK 5656 über den Aufwand ausgebucht und sodann bei SK 2361 wieder eingebucht.</i>
44243000	Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes v.komm.Gebietskörperschaften <i>Kostenerstattung der OG Ratzert für die laufende Unterhaltung des Friedhofes in Niederwambach. Die Abrechnung erfolgt jeweils zu Beginn des Folgejahres.</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>3.000 EUR Pauschalansatz für notwendigen Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für den gemeindeeigenen Friedhof 1.000 EUR Pauschalansatz für den Erwerb von Grabplatten, Erstattung erfolgt über Bestattungsgebühren</i>
52350000	Fahrzeugunterhaltung <i>1000 EUR - Pauschalansatz Unterhaltungsaufwand incl. kleinerer Ersatzbeschaffungen</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S auf bebaute Grundstücke (Friedhof)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S auf Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA (Friedhof)</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Gebäudeversicherung Friedhofshalle und Unfallversicherung</i>
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten -zahlungswirksam- <i>Der Anteil Sonderposten für Grabnutzungsentgelte über 1.200 EUR wird bei SK 5656 über den Aufwand ausgebucht und sodann bei SK 2361 wieder eingebucht. Siehe auch SK 4321.</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) <i>Beitragsvorschuss für das Umlagejahr (Vorjahreskonto), siehe SK 5641</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.5.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.287,00	0	25.350	25.350	25.350	25.350
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	7.287,00	0	25.350	25.350	25.350	25.350
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.122,28	11.120	0	0	0	0
43650000	Jagdrecht	11.122,28	11.120	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.155,20	16.440	30.700	31.120	31.120	31.120
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.445,21	10.310	19.580	20.000	20.000	20.000
44120000	Mieten und Pachten	0,00	0	11.120	11.120	11.120	11.120
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	6.709,99	6.130	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154,53	150	150	150	150	150
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	154,53	150	150	150	150	150
E7	+ Sonstige laufende Erträge	3.180,00	0	0	0	0	0
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	3.180,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.899,01	27.710	56.200	56.620	56.620	56.620
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.921,98	75.040	74.670	75.240	75.472	75.708
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	37,75	19.310	22.790	23.240	23.472	23.708
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.383,10	17.900	5.050	5.000	5.000	5.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	45.501,13	37.830	46.830	47.000	47.000	47.000
E11	- Abschreibungen	6.731,81	6.170	170	150	150	150
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	21,82	30	20	0	0	0
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	6.709,99	6.140	0	0	0	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	0	150	150	150	150
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.700,68	5.890	5.470	5.470	5.504	5.539
56410000	Versicherungsbeiträge	3.240,34	3.440	3.440	3.440	3.474	3.509
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	163,43	180	180	180	180	180
56810000	Grundsteuer	662,13	650	700	700	700	700
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	200	200	200	200	200
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	470	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	634,78	950	950	950	950	950
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	58.354,47	87.100	80.310	80.860	81.126	81.397
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-22.455,46	-59.390	-24.110	-24.240	-24.506	-24.777
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-22.455,46	-59.390	-24.110	-24.240	-24.506	-24.777
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)	-22.455,46	-59.390	-24.110	-24.240	-24.506	-24.777

Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.5.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	-33.577,74	-70.040	-35.230	-35.360	-35.626	-35.897
55.5.100.02	Jagdwesen	11.122,28	10.650	11.120	11.120	11.120	11.120

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land <i>Landesförderung klimaangepasstes Waldmanagement</i>
43650000	Jagdpachterträge <i>Jagdpatch</i> <i>4.709 EUR Teilbezirk I</i> <i>6.413 EUR Teilbezirk II</i> <i>neu SK 4412</i>
44110000	Einnahmen aus Verkauf <i>Einnahmen aus dem Verkauf von Industrie- und Brennholz</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Jagdpatch</i> <i>4.709 EUR Teilbezirk I</i> <i>6.413 EUR Teilbezirk II</i> <i>bisher SK 4365</i>
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte <i>SoPo lt. E+S (forstwirtschaftl. Wege) aus Zuwendungen</i>
44290000	Wildschadenspauschale <i>Wildschadenverhütungspauschale lt. aktuellem Jagdpachtvertrag</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Puderbach zum 31.12.2012 wurden die lfd. Kosten für Telefon, Versicherung etc. von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet. Nach Ausscheiden des staatl. Revierbeamten beschäftigt die Verbandsgemeinde Puderbach ab 2020 eine kommunale Revierbeamtin. Die Kosten werden durch die Ortsgemeinden des ehem. Forstzweckverbandes Puderbach erstattet.</i> <i>21.160 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (kommunale Revierbeamtin, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i>
	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>1.630 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Versorgungskasse Revierbeamtin, Rückstellungen und Abschreibungen ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungsunwirksam-</i>
52910000	Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz -Nettoverbuchung- <i>17.900 EUR Planansatz Sachleistungen lt. Hauungs- und Kulturplan (netto)</i> <i>8.400 EUR Erhöhter Ansatz für Wiederaufforstung und Waldschadensbeseitigung aufgrund der Extremwetterereignisse bzw. Borkenkäferschäden (netto)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (forstwirtschaftl. Wege)</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Waldbrandversicherung sowie Beitrag zur Land- und forstwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag für Waldbesitzerverband und Jahresbeitrag PEFC für Holzzertifizierung</i>
56920000	Verfügungsmittel <i>Verfügungsmittel für Waldbegehung</i>
56990000	Auskehranspruch Fürst zu Wied <i>Auskehranspruch Fürst zu Wied nach Neuberechnung auf Basis des neuen digitalen Jagdgenossenschaftskatasters 2017</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>Vorjahresabrechnung der Unfallversicherung bei der landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft. Die Abrechnung des Vorjahres erfolgt immer im Folgejahr.</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.888,85	2.880	2.880	2.880	2.880	2.880
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	2.888,85	2.880	2.880	2.880	2.880	2.880
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.283,09	22.280	22.280	22.280	16.900	16.900
44310000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte</i>	22.283,09	22.280	22.280	22.280	16.900	16.900
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25.171,94	25.160	25.160	25.160	19.780	19.780
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597,38	10.650	11.150	11.150	11.150	11.150
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	597,38	10.650	11.150	11.150	11.150	11.150
E11	- Abschreibungen	25.171,95	25.180	25.180	25.180	19.800	19.800
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	25.171,95	25.180	25.180	25.180	19.800	19.800
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.679,43	0	0	0	0	0
56590000	<i>Sonstige Aufwendungen</i>	10.679,43	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.448,76	35.830	36.330	36.330	30.950	30.950
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.276,82	-10.670	-11.170	-11.170	-11.170	-11.170
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-11.276,82	-10.670	-11.170	-11.170	-11.170	-11.170
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)	-11.276,82	-10.670	-11.170	-11.170	-11.170	-11.170

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-11.276,82	-10.670	-11.170	-11.170	-11.170	-11.170

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 vom Land</i>
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (landwirtschaftliche Wege)</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>Im Rahmen der ö.-r. Vereinbarung zwischen der Ortsgemeinde Niederwambach und der Jagdgenossenschaft Niederwambach beinhaltet der Planansatz die notwendigsten Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für die gemeindlichen Wirtschaftswege in Höhe der Jagdpachteinnahmen (abzgl. Auskehranspruch Fürst zu Wied), die zweckgebunden hierfür verwendet werden. Nicht benötigte Mittel werden einer "Sonstigen Verbindlichkeit" gegenüber der Jagdgenossenschaft zugeführt.</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (landwirtschaftliche Wege)</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	200	200	200	200
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200	200	200	200	200
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	200	200	200	200	200
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-200	-200	-200	-200	-200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-200	-200	-200	-200	-200
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)	0,00	-200	-200	-200	-200	-200

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
57.3.100.01	Gemeindehaus Niederwambach	0,00	-200	-200	-200	-200	-200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
200 EUR - Pauschalansatz für die Unterhaltung Gemeindehaus

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	396.969,79	381.640	468.510	490.690	511.609	526.465
40110000	Grundsteuer A	3.118,59	3.020	3.470	3.470	3.463	3.456
40120000	Grundsteuer B	50.981,72	50.800	64.400	65.100	65.881	66.672
40130000	Gewerbesteuer	86.751,01	66.700	121.000	128.200	134.354	138.519
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	220.298,06	224.710	241.100	253.800	264.967	273.976
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.446,72	10.150	10.740	11.020	13.213	13.464
40330000	Hundesteuer	2.872,00	2.600	2.800	2.800	2.800	2.800
40521000	Familienleistungsausgleich	22.501,69	23.660	25.000	26.300	26.931	27.578
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	53.530,00	54.200	62.980	63.600	64.236	64.878
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	53.530,00	54.200	62.980	63.600	64.236	64.878
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	450.499,79	435.840	531.490	554.290	575.845	591.343
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	368.065,24	383.330	443.440	466.830	476.266	483.044
54310000	Gewerbesteuerumlage	8.736,24	6.400	10.600	11.220	11.760	12.120
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	181.394,00	186.300	206.800	229.570	238.466	244.884
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	177.935,00	190.630	226.040	226.040	226.040	226.040
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	368.065,24	383.330	443.440	466.830	476.266	483.044
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	82.434,55	52.510	88.050	87.460	99.579	108.299
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	82.434,55	52.510	88.050	87.460	99.579	108.299
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)	82.434,55	52.510	88.050	87.460	99.579	108.299

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	82.434,55	52.510	88.050	87.460	99.579	108.299

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

40110000	Grundsteuer A Mehreinnahmen durch die Anhebung des Hebesatzes von 300 v.H. auf 345 v.H.
40120000	Grundsteuer B Mehreinnahmen durch die Anhebung des Hebesatzes von 365 v.H. auf 465 v.H.
40130000	Gewerbesteuer Mehreinnahmen u.a. durch die Anhebung des Hebesatzes von 365 v.H. auf 400 v.H.

Teilergebnisplan 2024 / 2025

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	269,79	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
47160000	Zinserträge für Kredite vom sonstigen inländischen Bereich	5,79	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	264,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	34,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	34,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	235,79	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	235,79	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)	235,79	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	235,79	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuererstattungen

Stellenplan Ortsgemeinde Niederwambach für das Jahr 2024-2025

A. Ortsgemeinde nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-/Entgeltgruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2024	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll 2023	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30. 06. 2023	

Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teil

Liegenschaften						Produkt 1142-1
1. Beschäftigte						sonstige unbebaute Grundstücke
Gemeindestraßen						Produkt 5411
1. Beschäftigte						Straßen
Gemeindearbeiter Teilzeit	Egr 4	0,18	0,18	0,18	0,18	
Geringfügig Beschäftigter	Egr 2	0,18	0,18	0,09	0,18	
Öffentliches Grün, Landschaftsbau						Produkt 5511
1. Beschäftigte						Ortsverschönerung
Gemeindearbeiter Teilzeit	Egr 4	0,14	0,14	0,22	0,14	
Geringfügig Beschäftigter	Egr 2	0,00	0,00	0,09	0,00	
Friedhofs- und Bestattungswesen						Produkt 5531
1. Beschäftigte						Friedhof
Gemeindearbeiter Teilzeit	Egr 4	0,40	0,40	0,32	0,40	
Summe Beamte u. Beschäftigte im Teilhaushalt 1						
		0,90	0,90	0,90	0,90	

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						
		0,90	0,90	0,90	0,90	

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)	Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
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			
			-29.016	-115.370	-66.730	-61.375	-49.633	-43.322
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
	3	= "freie Finanzspitze"	-29.016	-115.370	-66.730	-61.375	-49.633	-43.322
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	-29.016	-115.370	-66.730	-61.375	-49.633	-43.322

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> </tr> <tr> <td style="width: 10%;">2024</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2026</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>später</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </table>	Endfällige Kredite		2024	0,00	2025	0,00	2026	0,00	später	0,00	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="5">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</th> </tr> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">0</td> </tr> </table>	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					0	0	0	0	0
Endfällige Kredite																					
2024	0,00																				
2025	0,00																				
2026	0,00																				
später	0,00																				
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																					
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, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2022 liegt noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Ergebnis 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) inkl. der Kosten der Flurbereinigung verwendet.

3. Waldwirtschaft

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

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

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

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
		in €		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾			
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00

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. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei Einwohnern (Stand: 30.06.2023) per 31.12.2023	448
an Investitionskrediten	0,00 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung innerhalb des Landes Rheinland-Pfalz beträgt per 31.12.2021 in Ortsgemeinden mit unter 1.000 Einwohnern	
an Investitionskrediten	339,00 €
an Liquiditätskrediten	274,00 €

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)				
	Ergebnishaushalte (Ansatz des Haushaltsjahres)	Jahr	Betrag HPI. 2024	Betrag HPI. 2025
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-23.650,98	
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	307.665,36	307.665,36
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-6.269,06	-6.269,06
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-62.187,98	-62.187,98
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	-153.200,00	-153.200,00
6	Jahresergebnis	2024	-106.120,00	-106.120,00
7	Zwischensumme HPI. 2024		-43.762,66	
8	Jahresergebnis	2023	-101.215,00	-101.215,00
9	Zwischensumme HPI. 2025			-121.326,68
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-89.441,00	-89.441,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-81.759,00	-81.759,00
12	Summe		-316.177,66	-292.526,68

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

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

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
Ifd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2024	= Betrag 2025
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-74.090,01	0,00	-74.090,01	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	322.953,18	0,00	322.953,18	322.953,18
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	155.641,88	0,00	155.641,88	155.641,88
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-29.015,70	0,00	-29.015,70	-29.015,70
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	-115.370,00	0,00	-115.370,00	-115.370,00
7	Jahresergebnis	2024	-66.730,00	0,00	-66.730,00	-66.730,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2024				193.389,35	267.479,36
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-61.375,00	0,00	-61.375,00	-61.375,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2025					206.104,36
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-49.633,00	0,00	-49.633,00	-49.633,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-43.322,00	0,00	-43.322,00	-43.322,00
12	Summe				39.059,35	113.149,36

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Bei dem festgestellten Jahresergebnis 2022 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 E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ¹⁾
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		3.204.750,52
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-62.187,98	3.142.562,54
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-153.200,00	2.989.362,54
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-106.120,00	2.883.242,54
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-101.215,00	2.782.027,54
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-89.441,00	2.692.586,54
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-81.759,00	2.610.827,54

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2022 ist noch nicht erstellt, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

Bilanz 2021

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
in EUR				
1	Anlagevermögen	3.437.162,81	3.341.716,95	-95.445,86
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	126.005,10	115.014,38	-10.990,72
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	126.005,10	115.014,38	-10.990,72
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	67.572,09	60.581,87	-6.990,22
01310000	Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	58.432,01	54.431,51	-4.000,50
01320000	Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	1,00	1,00	0,00
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	3.311.157,71	3.226.702,57	-84.455,14
1.2.1	Wald, Forsten	1.906.471,57	1.906.179,87	-291,70
02110000	Mischwald	431.198,54	430.906,84	-291,70
02120000	Laubwald	458.951,55	458.951,55	0,00
02130000	Nadelwald	1.016.023,07	1.016.023,07	0,00
02140000	Gehölz	267,75	267,75	0,00
02190000	Sonstige	30,66	30,66	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.063,66	54.063,66	0,00
02230000	Kleingartenanlagen, Gartenland	1.213,35	1.213,35	0,00
02310000	Ackerland	12.641,03	12.641,03	0,00
02330000	Öd- und Unland	220,46	220,46	0,00
02340000	Weideland	29.133,83	29.133,83	0,00
02350000	Streuobstwiesen	164,67	164,67	0,00
02390000	Sonstige	3.030,07	3.030,07	0,00
02610000	Flüsse und Bäche	4.598,44	4.598,44	0,00
02620000	Seen und Teiche	1.644,14	1.644,14	0,00
02690000	Sonstige	1.105,17	1.105,17	0,00
02990000	sonstige unbebaute Grundstücke	312,50	312,50	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	179.903,36	169.778,33	-10.125,03
03920000	Friedhof (Grundstück, Gebäude, Anlagen)	133.689,89	126.425,11	-7.264,78
03930000	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Warthallen	45.952,62	43.101,94	-2.850,68
03980000	sonstige Gebäude Bauhof	135,05	125,48	-9,57
03999000	Sonstige	125,80	125,80	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.162.582,72	1.089.348,72	-73.234,00
04824000	Gemeindestraßen	755.989,38	716.663,35	-39.326,03
04825000	Gehwege	31.371,43	29.736,09	-1.635,34
04826000	Straßenbegleitgrün	257,50	257,50	0,00
04834000	landwirtschaftliche Wege	347.695,07	322.379,32	-25.315,75
04836000	forstwirtschaftliche Wege	26.517,67	19.803,77	-6.713,90
04870000	Straßenbeleuchtung	751,67	508,69	-242,98

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
in EUR				
1	Eigenkapital	3.211.019,58	3.204.750,52	-6.269,06
1.1	Kapitalrücklage	2.903.354,22	3.211.019,58	307.665,36
20100000	Kapitalrücklage	2.903.354,22	3.211.019,58	307.665,36
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	307.665,36	-6.269,06	-313.934,42
00099979	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	307.665,36	-6.269,06	-313.934,42
20300000	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	758.481,73	702.852,56	-55.629,17
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	710.687,07	654.439,45	-56.247,62
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	262.842,31	243.140,57	-19.701,74
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.010,00	56.044,98	-2.965,02
23149000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	821,38	821,38	0,00
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	972,97	878,14	-94,83
23249000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	211.531,33	190.235,32	-21.296,01
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	175.509,08	163.319,06	-12.190,02
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	323.646,66	300.885,07	-22.761,59
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	262.842,31	243.140,57	-19.701,74
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.010,00	56.044,98	-2.965,02
23149000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	821,38	821,38	0,00
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	972,97	878,14	-94,83
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	387.040,41	353.554,38	-33.486,03
23249000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	211.531,33	190.235,32	-21.296,01
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	175.509,08	163.319,06	-12.190,02
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	47.794,66	48.413,11	618,45
23610000	Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	47.794,66	48.413,11	618,45
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
23999900	SoPo Auflösungserträge -Gegenkonto-	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	49.368,00	48.868,00	-500,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	49.368,00	48.868,00	-500,00
24119000	Sonstige	49.368,00	48.868,00	-500,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2021

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	31.12.2020	31.12.2021		
in EUR				
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	0,00
	06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.982,11	3.789,60	-192,51
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	3.652,62	3.097,94	-554,68
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	321,49	223,19	-98,30
	07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	8,00	468,47	460,47
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.152,29	3.540,39	-611,90
	08220000 Geschäftsausstattung	5,00	5,00	0,00
	08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.147,29	3.535,39	-611,90
1.2.9	Pflanzen und Tiere	1,00	1,00	0,00
	08510000 Sonstige Pflanzungen	1,00	1,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
	09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	770.055,88	737.726,04	-32.329,84
2.1	Vorräte	96.165,00	5.258,00	-90.907,00
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	96.165,00	5.258,00	-90.907,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	96.165,00	5.258,00	-90.907,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
	14590000 Anzahlung auf erworbene Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	667.460,47	726.037,63	58.577,16
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.394,00	26.012,17	23.618,17
	00099961 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	2.400,00	3.290,00	890,00
	00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	4.707,53	16.527,02	11.819,49
	00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	-12.824,00	0,00	12.824,00
	00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	8.110,47	6.195,15	-1.915,32
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.732,60	368,18	-50.364,42
	00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	50.732,60	368,18	-50.364,42
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

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	31.12.2020	31.12.2021		
in EUR				
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	188.349,38	122.971,91	-65.377,47
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
	34590000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.585,04	38.395,08	9.810,04
	00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.585,04	38.395,08	9.810,04
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.491,03	-420,20	-2.911,23
	00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.491,03	-420,20	-2.911,23
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	144.779,08	71.601,63	-73.177,45
	00099985 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	77.648,55	9,52	-77.639,03
	37439000 Sonstige	7.834,61	9.899,76	2.065,15
	37499000 Sonstige	59.295,92	61.692,35	2.396,43
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	12.494,23	13.395,40	901,17
	00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	6.063,75	6.964,75	901,00
	37920000 Kauttionen	6.430,41	6.430,41	0,00
	37961000 Umsatzsteuer 7%	0,05	0,07	0,02
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	-0,01	0,14	0,15
	37963000 Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,03	0,03	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	4.207.218,69	4.079.442,99	-127.775,70

Bilanz 2021

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2020	31.12.2021	
in EUR			
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
00099997 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	614.333,87	699.657,28	85.323,41
00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	72.170,06	1.850,74	-70.319,32
17430900 Laufendes Verrechnungskonto OG Niederwambach	542.163,81	697.806,54	155.642,73
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %	0,00	0,00	0,00
17933000 Vorsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
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	6.430,41	6.430,41	0,00
18310000 Kontokorrentguthaben	-6.419,35	266,46	6.685,81
18340000 Sparguthaben	12.860,76	6.430,41	-6.430,35
18600000 Kasse (Bargeld)	-11,00	-266,46	-255,46
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	4.207.218,69	4.079.442,99	-127.775,70