



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

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	3	-	4
2. Vorbericht	5	-	21
3. Gesamt-Ergebnis und Finanzhaushalt	22	-	25
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	26	-	28
7. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	29	-	38
8. Produktübersicht	39	-	40
9. Beschreibungen auf Produktebene	41	-	65
10. Ergebnishaushalt auf Produktebene	66	-	96
11. Stellenplan			97
12. Berechnung der freien Finanzspitze			98
13. Bewirtschaftungsregeln			99
14. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge			100
15. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			101
16. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			102
17. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			103
18. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	104	-	107

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Oberdreis

für die Haushaltsjahre 2023/2024

vom

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2023	2024
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.492.970 €	1.492.170 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.701.670 €	1.623.650 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	<u>-208.700 €</u>	<u>-131.480 €</u>
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-58.930 €	17.140 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	150.030 €	6.050 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	176.000 €	10.800 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>-25.970 €</u>	<u>-4.750 €</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	84.900 €	-12.390 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

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

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0 € 0 €

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

0 € 0 €

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

0 € 0 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

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

§ 6 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 gemeinschaftlichen Jagdbezirk Oberdreis	18,35 €	18,35 €
	/beitragspflichtiges Grundstück	

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	4.368.683,20 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	5.175.142,35 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	5.080.372,35 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	4.871.672,35 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	4.740.192,35 €

§ 8 Wertgrenzen

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

Oberdreis, den

(S.)

(Ralf Engel)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

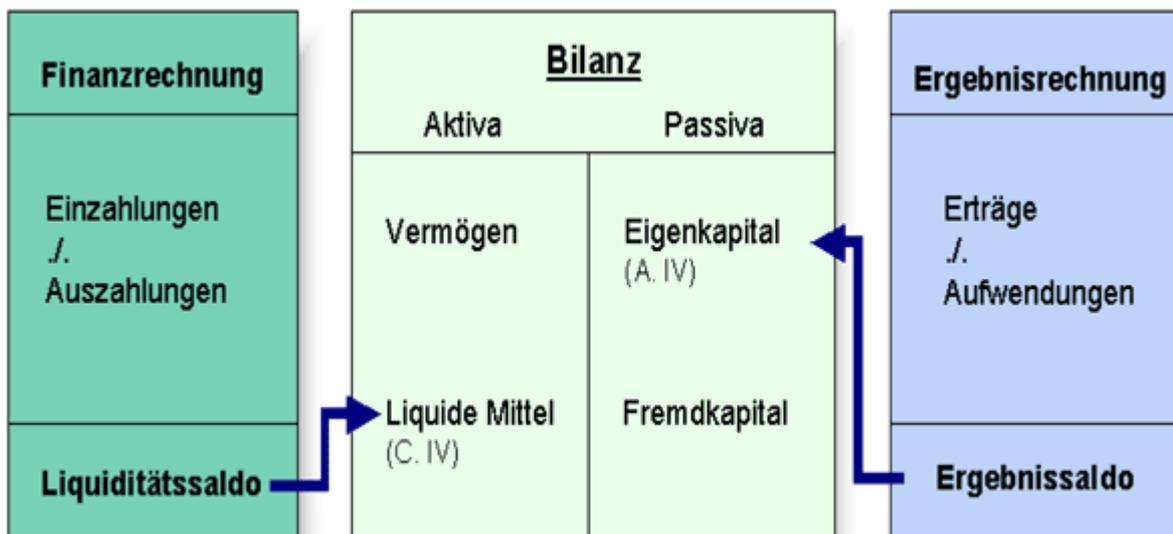
Einleitung:

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

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppische Haushalt im Überblick

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



Ergebnishaushalt

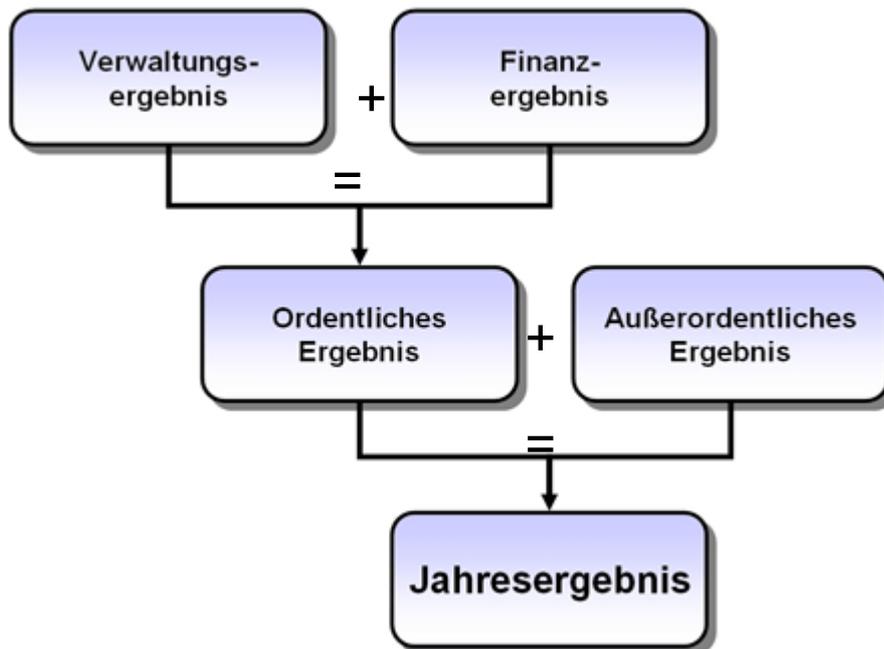
Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die Rechengrößen Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame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

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

- die geplanten Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, aber auch
- Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände,
- Zuführung zu Rückstellungen z.B. für zukünftig zu zahlende Beamtenpensionen und
- andere Aufwendungen

ausgewiesen.

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



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

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

Finanzhaushalt:

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

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

Teilhaushalte:

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

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

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

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

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

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

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

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

Produkthaushalt:

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

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

Dabei ist es unerheblich, ob es sich

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

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

- Gewinn bringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen

Preis zahlt.

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

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

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

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

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

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

Stellenplan

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

Haushaltsausgleich

Ergebnishaushalt:

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

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

Finanzhaushalt

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

Bilanz

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

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

Eigenkapital

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

Analyse der doppischen Haushaltsplanung 2023/2024 der Ortsgemeinde Oberdreis:

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

Die relevanten Plandaten des doppischen Haushaltes der Ortsgemeinde Oberdreis 2023/2024 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 2022	
	2022	2023	2024	2023	2024
Gesamtbetrag der Erträge	1.203.630 €	1.492.970 €	1.492.170 €	289.340 €	288.540 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.298.400 €	1.701.670 €	1.623.650 €	403.270 €	325.250 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-94.770 €	-208.700 €	-113.930 €	-36.710 €

Der Ergebnishaushalt weist in 2023 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 208.700 € und in 2024 einen Jahresfehlbetrag von 131.480 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich durch die Mehreinnahmen bei der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, den Ausgleichsleistungen und den Schlüsselzuweisungen sowie den Mehraufwendungen für die Personalkosten aufgrund des zu erwartenden Tarifabschlusses, den Aufwendungen für Energie und Unterhaltung, den Aufwendungen im Forstbereich sowie der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage. Weiterhin haben die Verbandsgemeindewerke die Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation erhöht.

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

	2023	2024
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-279.500 €	-274.350 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-3.200 €	-3.200 €
Kostenerstattung Pensions- und Beihilferückstellung Revierleiter	-8.950 €	-9.130 €
Rückstellung zur Wiederaufforstung der für die Erweiterung der PV-Anlage vorgesehenen Fläche	-2.000 €	-2.000 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen und Baukostenzuschüssen	87.210 €	85.550 €
Auflösungserträge aus Beiträgen	39.620 €	40.790 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	4.640 €	4.620 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.100 €	1.100 €
Auflösung pRAP aus Pacht Photovoltaikanlage	8.000 €	8.000 €
	-153.080 €	-148.620 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 153.080 € in 2023 und von 148.620 € in 2024.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt 2023 (Gesamtplan Nr. E9) mit 78.920 € ausgewiesen und liegen um 8.290 € über dem Ansatz des Vorjahres (70.630 €).

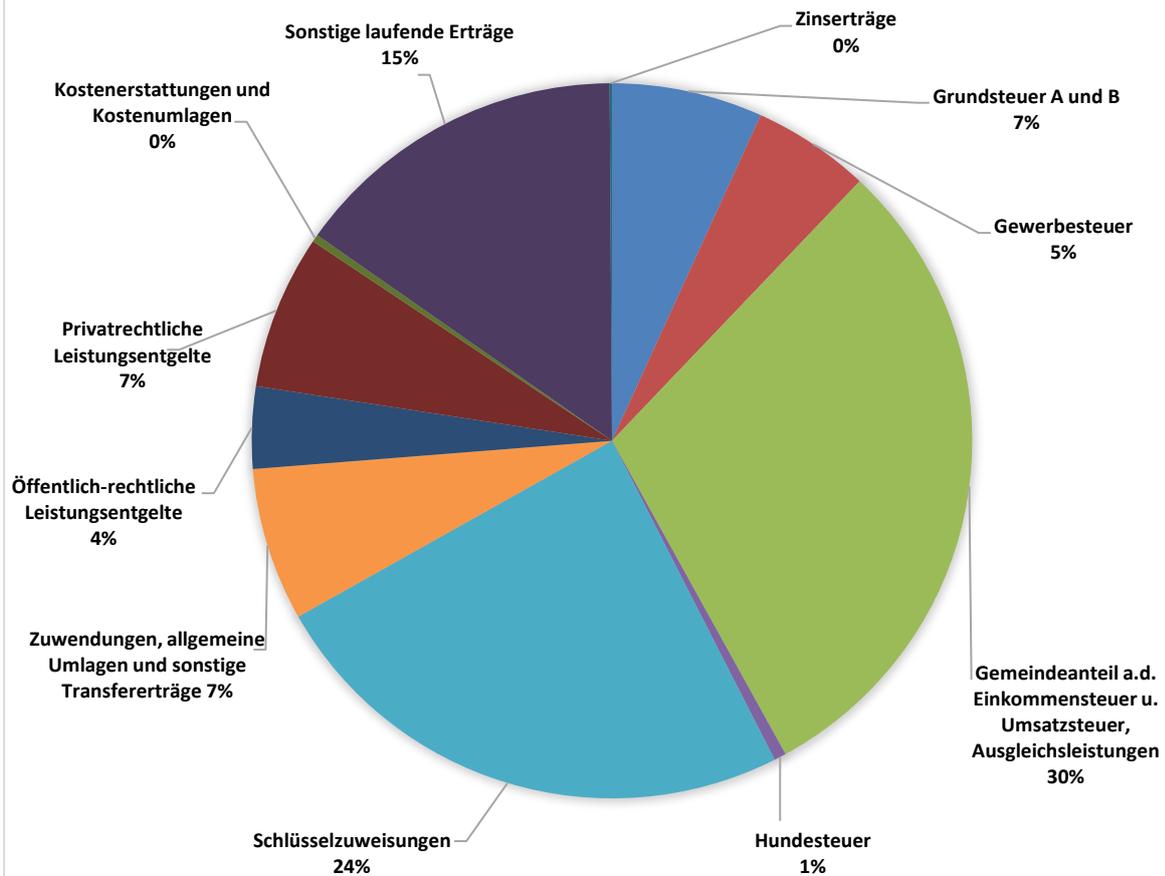
In den Personalausgaben sind die zu erwartenden tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet.

Übersicht über besondere Erträge und Aufwendungen

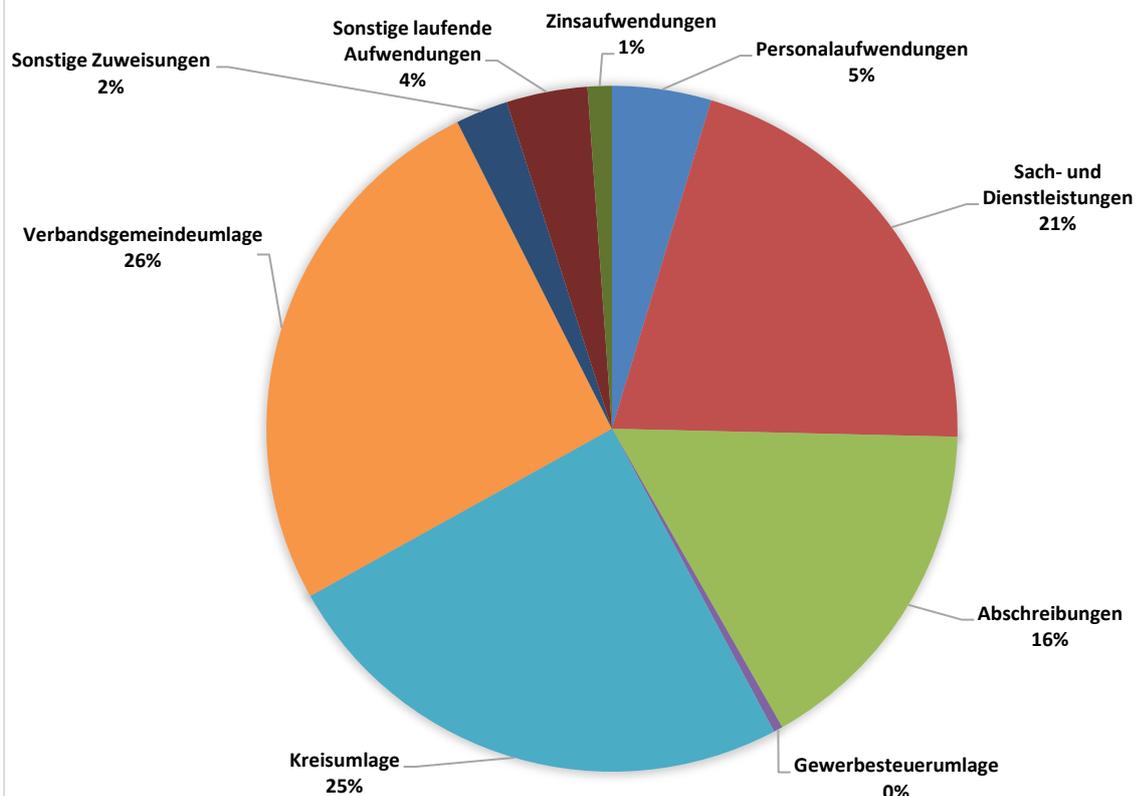
Produkt	Bezeichnung	Abweichungen zum vorherigen Haushaltsjahr	Betrag Haushaltsplan (incl. Abweichung)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
1111-1	Repräsentationen	1.000 €	2.500 €	Mehraufwendungen für die einmalige Zuwendung an den Förderverein der Freiwilligen Feuerwehr zum 150jährigen Bestehen.
1143-1	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Bauhof	3.500 €	5.500 €	Energiekosten Bauhof incl. Preissteigerungen.
5411-1	Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze	8.000 €	14.000 €	Im Planansatz sind für die laufende Unterhaltung von Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen 5.000 €, für Baumpflege- und fällarbeiten nach Erstellung eines Baumkatasters 1.000 €, für die Reparatur der Einfahrt Bismarckstraße/Ringstraße 2 2.500 €, für Rissesanierung an Gemeindestraßen 2.500 € und für die Sanierung des Gehweges an der Bushaltestelle Dendert 3.000 € vorgesehen.
5411-1	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	13.040 €	39.970 €	Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation. Die Verbandsgemeindewerke haben ab 2022 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,64 €/qm auf 0,80 €/qm erhöht. Zur Kostendeckung wird der Beitrag wie folgt weiter ansteigen: 2023 = 0,95 €/qm 2024 = 1,05 €/qm 2025 = 1,15 €/qm
5411-2	Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung	13.800 €	18.500 €	Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung incl. Preissteigerungen.
5411-2	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	26.800 €	43.800 €	Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung sind 2.500 € , für Leistungen der Syna, 15.000 € für die Betriebsführung und Wartung, 3.800 für die Standsicherheitsprüfung, 10.000 € für Servicefälle Tiefbau, 11.000 € für Anschlusskosten und Verteiler für neue Station "Am Karlsplatz" und 1.500 € für den Netzanschluss der Syna für die neue Station "Am Karlsplatz" veranschlagt.
5431-1	Unterhaltung Gehwege Landesstraßen	10.000 €	10.000 €	Für die Mauersanierung in der Bismarckstraße 41/43 sind 10.000 € eingeplant.
5511	Ersatzaufforstung für den Straßenausbau Oberdreis-Roßbach	3.310 €	3.310 €	Für die Ersatzaufforstung für den Straßenausbau Oberdreis-Roßbach sind 3.310 € veranschlagt. Zur Finanzierung wurde bereits in 2021 eine Ausgleichszahlung des LBM an die Ortsgemeinde Oberdreis gezahlt, die nach 2023 übernommen wird.
5531-1	Unterhaltung Friedhof Oberdreis und Lautzert	28.000 €	33.000 €	Für die Unterhaltung der Friedhöfe in Oberdreis und Lautzert sind jeweils 2.500 € für allgemeine Unterhaltungsaufwendungen vorgesehen. Weiterhin sind 20.000 € für die Sanierung der Außenfassade wegen Feuchtschäden im Mauerwerk für die Friedhofshalle Oberdreis und 8.000 € für die Dachabdichtung und Erneuerung der Eingangstür für die Friedhofshalle Lautzert veanschlagt.
5551-1	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	26.400 €	29.400 €	Zuwendung des Landes für Wegeinstandsetzung und Wiederbewaldung.

Produkt	Bezeichnung	Abweichungen zum vorherigen Haushaltsjahr	Betrag Haushaltsplan (incl. Abweichung)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
5731	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall für DGH Oberdreis und Lautzert	7.570 €	19.520 €	Energiekosten für die Dorfgemeinschaftshäuser Oberdreis und Lautzert incl. Preissteigerungen.
5734	Rückstellung für Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung	2.000 €	2.000 €	Bildung einer Rückstellung zur Wiederaufforstung der für die Erweiterung der PV-Anlage vorgesehenen Fläche (jährlich 2.000 € von 2020 - 2049).
6111	Grundsteuer B	5.600 €	94.600 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung. Der Hebesatz wurde auf 465 v.H. angehoben.
6111	Gewerbsteuer	13.000 €	79.000 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung. Der Hebesatz wurde auf 380 v.H. angehoben.
6111	Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	45.500 €	386.900 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	-4.700 €	15.000 €	Mindereinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Familienleistungsausgleich	6.900 €	45.000 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Schlüsselzuweisungen vom Land	168.170 €	362.370 €	Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2023 bei 1.097,43 €. Die Ortsgemeinde Oberdreis hat für 2023 eine Steuerkraft pro Einwohner von 715,65 €, liegt damit 381,78 € unter dem Landesdurchschnitt und erhält daher Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 316.459 €. Aufgrund des neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Oberdreis zusätzlich eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von 45.911 €, die keine Umlagegrundlage für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage ist, sondern netto bei der Ortsgemeinde verbleibt. Die Berechnungen basieren auf vorläufigen Daten vom Land, hier kann es im Laufe des Jahres noch zu Korrekturen kommen.
6111	Gewerbsteuerumlage	970 €	7.300 €	Erhöhung des Planansatzes entsprechend den Gewerbesteuereinnahmen.
6111	Kreisumlage	95.100 €	419.710 €	Der Umlagesatz der Kreisumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 43%; der Umlagesatz der Verbandsgemeindeumlage wurde um 2,69% auf 44,87% erhöht. Die Steuerkraft hat sich um rd. 108.000 € erhöht. Die Umlagen wurden aufgrund des geänderten Landesfinanzausgleichsgesetzes berechnet. Die höheren Umlagen resultieren im wesentlichen aus den höheren Schlüsselzuweisungen aufgrund des neuen LFAG und der gestiegenen Steuerkraft. Mit dem neuen LFAG hat sich die Berechnungsweise komplett geändert.
6111	Verbandsgemeindeumlage	113.105 €	437.715 €	

Erträge Ergebnishaushalt



Aufwendungen Ergebnishaushalt



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2022	
	2022	2023	2024	2023	2024
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	53.300 €	-58.930 €	17.140 €	-112.230 €	-36.160 €

Der Finanzhaushalt weist in 2023 einen negativen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 58.930 € und in 2024 einen positiven Saldo von 17.140 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine Verschlechterung von 112.230 € bzw. 36.160 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren.

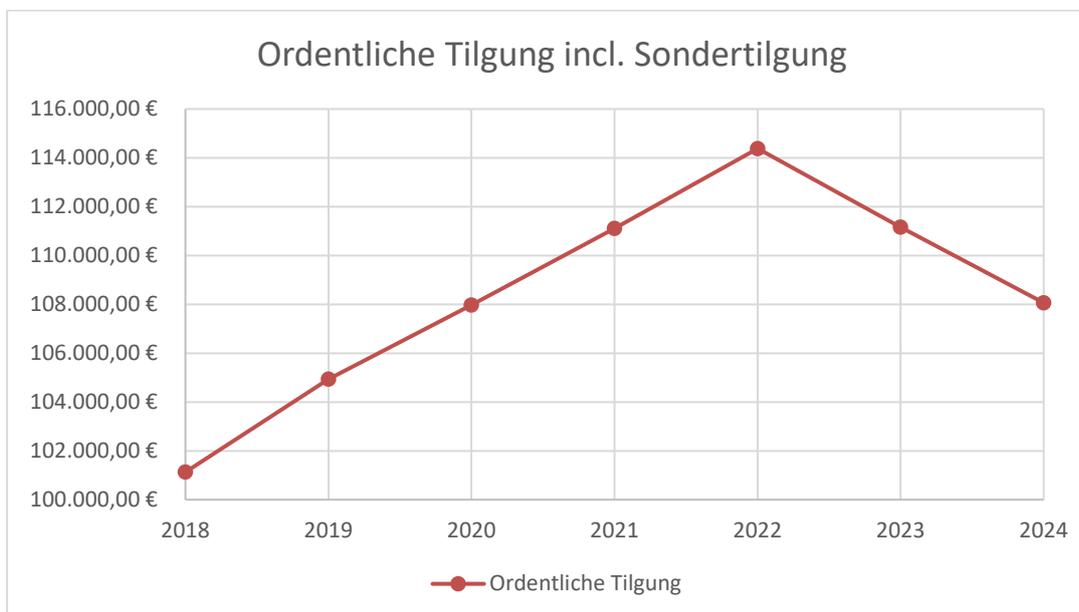
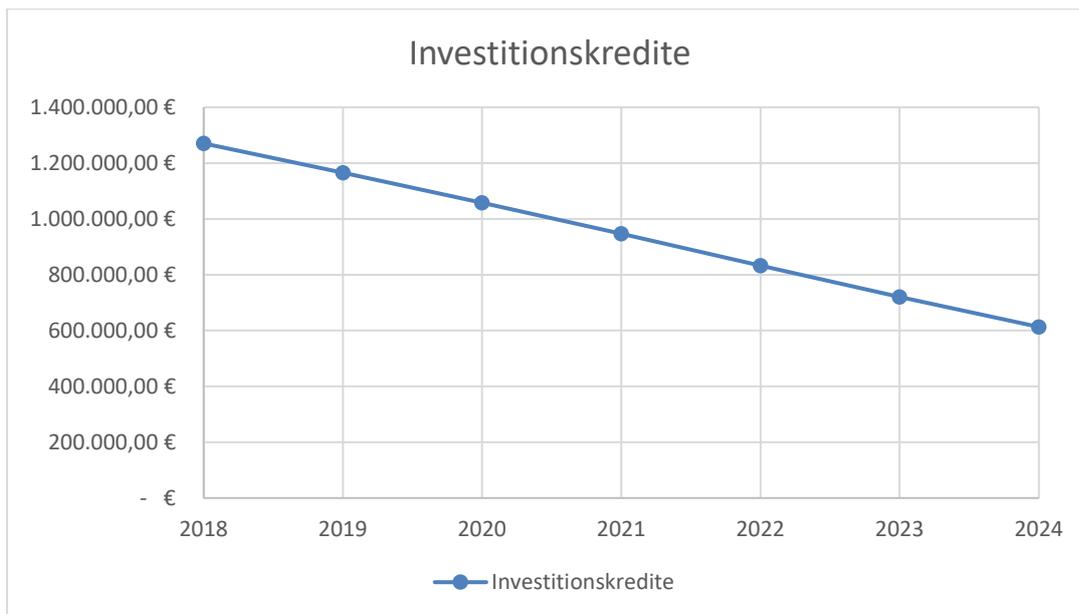
Der Finanzmittelfehlbetrag, der sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen, dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der Tilgung ergibt, beträgt in 2023 196.060 € und in 2024 95.670 €. Dieser wird gedeckt durch vorhandene liquide Mittel.

Es verbleibt für das Haushaltsjahr 2023 eine negative „freie Finanzspitze“ von 170.090 € und für das Haushaltsjahr 2024 von 90.920 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

Der Stand der liquiden Mittel betrug zum 31.12.2022 = 1.821.564,57 €.

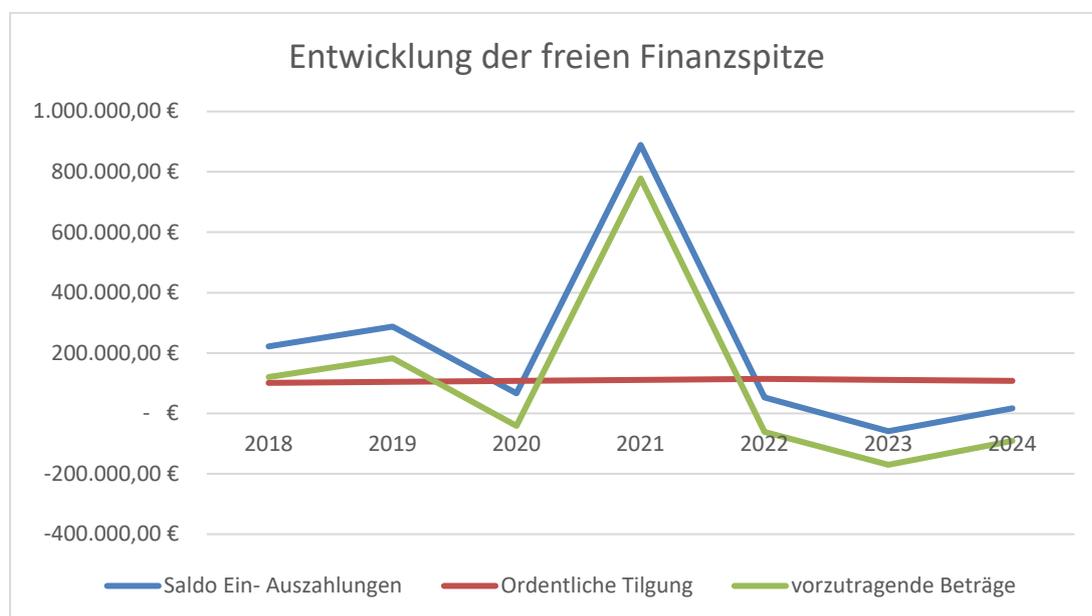
Die Ortsgemeinde Oberdreis hat in 2018 ein Darlehen an die Verbandsgemeinde Puderbach vergeben, der Stand per 31.12.2022 betrug 95.147,02 €.

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2018	1.270.714,64 €	101.127,81 €
2019	1.165.772,92 €	104.941,72 €
2020	1.057.801,84 €	107.971,08 €
2021	946.689,82 €	111.112,02 €
2022	832.309,82 €	114.380,00 €
2023	721.149,82 €	111.160,00 €
2024	613.089,82 €	108.060,00 €
incl. Sondertilgung		geplant



Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2018	221.703,78 €	101.127,81 €	120.575,97 €
2019	287.584,31 €	104.941,72 €	182.642,59 €
2020	66.480,81 €	107.971,08 €	- 41.490,27 €
2021	889.153,24 €	111.112,02 €	778.041,22 €
2022	53.300,00 €	114.380,00 €	- 61.080,00 €
2023	- 58.930,00 €	111.160,00 €	- 170.090,00 €
2024	17.140,00 €	108.060,00 €	- 90.920,00 €
		geplant	



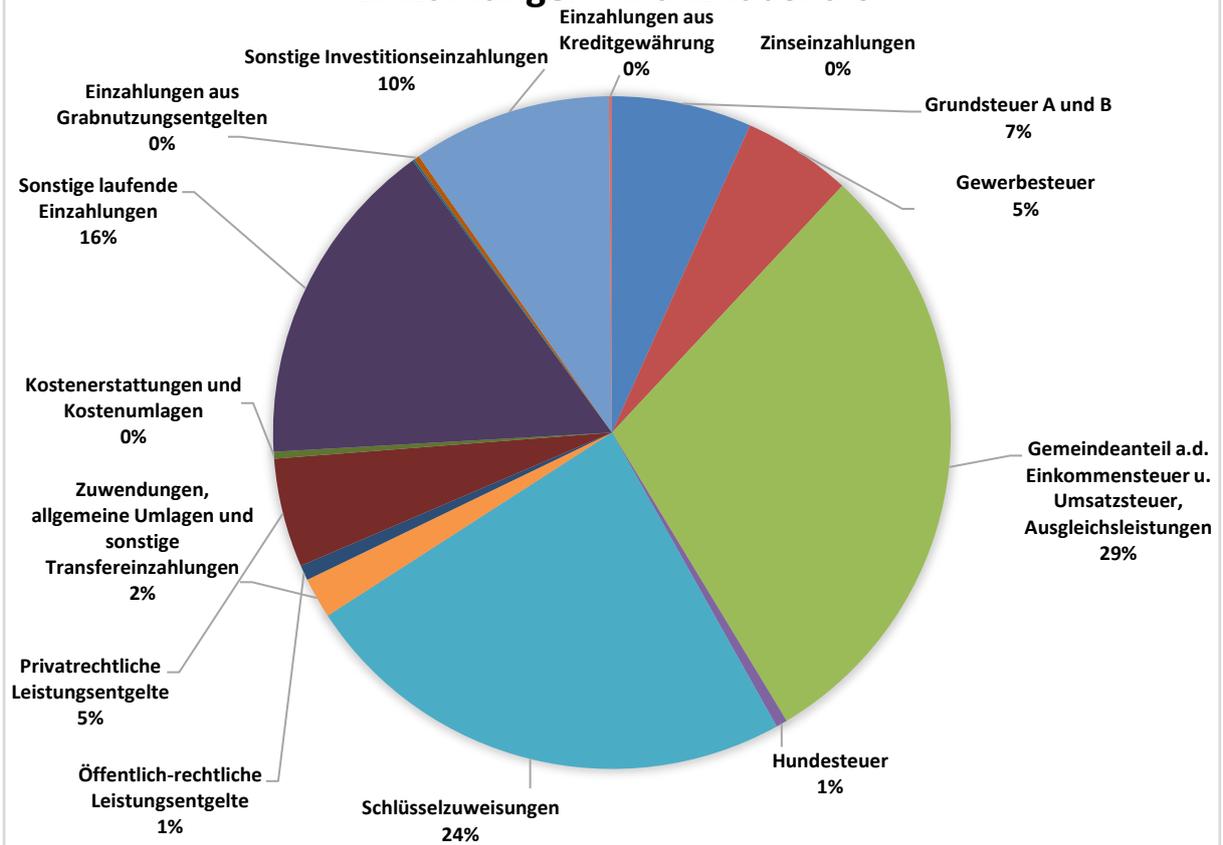
Investitionsübersicht 2023

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2023	Auszahlungen 2023
1143-3	Jährliche Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
1143-3	Erwerb eines Stromaggregats		3.000 €
3661-3	Erneuerung von Spielgeräten auf den Spielplätzen		5.000 €
5411-1	90% Erschließungsbeiträge für die Erschließung des Neubaugebietes "Auf dem Hüllerstück"	144.000 €	
5411-1	Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"		160.000 €
5531-1	Grabnutzungsentgelte Friedhof Oberdreis	2.000 €	
5531-1	Neuanpflanzung von Bäumen auf dem Friedhof Oberdreis		7.000 €
5531-2	Grabnutzungsentgelte Friedhof Lautzert	1.800 €	
6121	Einzahlung aus Kreditgewährung (Tilgung von der Verbandsgemeinde Puderbach)	2.230 €	
Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:		150.030 €	176.000 €

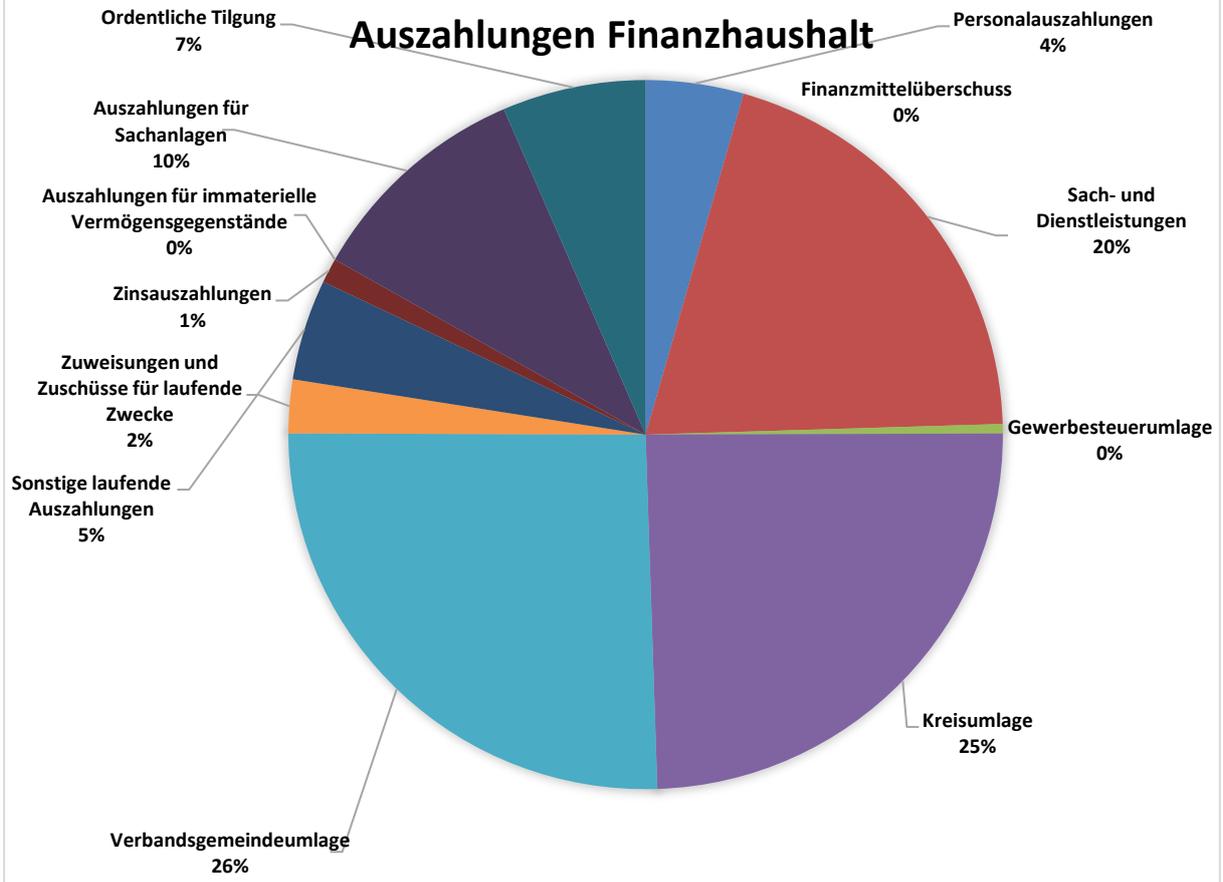
Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt für 2023 -25.970 € und für 2024 -4.750 €.

Einzahlungen Finanzhaushalt



Auszahlungen Finanzhaushalt



Übersicht der wichtigsten Investitionen 2024 und Folgejahre

2024	Jährliche Pauschale für Ersatzbeschaffungen Bauhof	1.000 EUR
	Erneuerung von Spielgeräten auf den Spielplätzen	5.000 EUR
	Zuschuss an die Spvgg. Lautzert-Oberdreis für die Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED	4.800 EUR

Jagdgenossenschaft

Die Jagdgenossenschaft Oberdreis als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Oberdreis rechtverbindlich erklärt, die Jagdpachteinnahmen für den gemeindlichen Wegebau zur Verfügung zu stellen, um so eine Anrechnung auf den beitragsfähigen Aufwand nach § 11 KAG zu erlangen. Im Ergebnis müssen so keine Wegebaubeiträge gezahlt werden. 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 evtl. 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 dann 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 Gesamtstand zum 01.01.2023 beträgt 142.539,37 €.

Schlussbemerkung

Viele nicht zahlungswirksame Vorgänge prägen den Ergebnishaushalt und zeigen den Unterschied zum Finanzhaushalt auf. Verluste führen zu entsprechenden Reduzierungen im Eigenkapital der Gemeindebilanz.

Der Ergebnishaushalt weist in den Planjahren 2023 bis 2026 jeweils einen Jahresfehlbetrag aus. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes weist in 2023 noch negativen Saldo in Höhe von 58.930 € aus. In den Finanzplanungsjahren 2023 bis 2026 wird ein Überschuss ausgewiesen.

Der Forstetat weist in allen Finanzplanungsjahren einen Jahresfehlbetrag von rd. 100.000 € aus. Die erheblichen Fehlbeträge entstehen, 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, wenn Erkenntnisse über Aufforstung und Kosten vorliegen. Die Defizite im Forstetat wirken sich negativ auf den gesamten Haushalt aus. Solche Einnahmeausfälle und Mehraufwendungen können im eng angelegten Haushalt von der Ortsgemeinde nicht so einfach aufgefangen werden. Dabei ist jedoch mit zu betrachten, dass allein im Haushaltsjahr 2021 aus dem Forstbetrieb ein Jahresüberschuss von über 750.000 € zu verzeichnen war.

Die Steuereinnahmen steigen in 2023 insgesamt um rd. 66.000 €. Die Hebesätze für die Grundsteuer A, B und Gewerbesteuer wurden zum 01.01.2023 auf Höhe der Nivellierungssätze angehoben. Die Planansätze für den Gemeindeanteil an der Ein-

kommensteuer sowie der Familienleistungsausgleich steigen gemäß den Einschätzungen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ beim Bundesministerium der Finanzen an.

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

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

Alleine die Preissteigerungen bei den Energiekosten betragen über 25.000 €. Zu den Energiekosten ist noch anzumerken, dass einige Planansätze nur grob geschätzt werden konnten, da zum Teil keine Berechnungen der Versorger vorliegen. Auch kann die Auswirkung der Strom- und Gaspreisbremse auf die Ortsgemeinde z. Zt. nicht berechnet werden. Hier muss von Korrekturen ausgegangen werden.

Bei den Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation betragen die Mehrkosten gegenüber dem Vorjahreshaushalt 13.040 €.

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

Der Schuldendienst betrifft mit über 106.000 € jährlich die Finanzierung der bestehenden Photovoltaikanlage. Das Darlehen, welches für die Errichtung der Photovoltaikanlage aufgenommen wurde, ist zum 30.12.2027 vollständig getilgt. Dies bedeutet ab dem Haushaltsjahr 2028 eine wesentliche Entlastung für den Haushaltsplan.

Die geplante Erweiterung der Photovoltaikanlage verzögert sich weiterhin. Hier liegen keine verlässlichen Plandaten vor, so dass die Wirtschaftlichkeit der Maßnahme erst wieder neu geprüft werden muss und ggf. in einem Nachtragshaushaltsplan veranschlagt wird.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	603.842,85	568.400	635.160	655.060	683.222	704.520
40110000	Grundsteuer A	6.568,41	6.500	6.560	6.560	6.560	6.560
40120000	Grundsteuer B	94.663,50	89.000	94.600	95.600	96.652	97.618
40130000	Gewerbesteuer	79.615,41	66.000	79.000	82.700	88.158	91.773
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	361.606,80	341.400	386.900	403.500	422.061	437.255
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.585,63	19.700	15.000	15.600	16.068	16.405
40330000	Hundesteuer	8.130,00	7.700	8.100	8.100	8.100	8.100
40521000	Familienleistungsausgleich	36.673,10	38.100	45.000	43.000	45.623	46.809
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	391.396,98	270.950	465.740	447.500	441.104	444.600
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	192.417,00	194.200	362.370	366.000	369.654	373.350
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	32.050,00	0	0	0	0	0
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	90.747,00	3.000	32.710	10.000	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	140,00	140	150	150	150	150
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	76.042,98	73.610	70.510	71.350	71.300	71.100
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.816,54	69.030	55.310	56.460	56.124	56.269
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	420,00	300	300	300	300	300
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	7.858,00	10.750	10.750	10.750	10.858	10.966
43650000	Jagdrecht	16.020,00	16.020	0	0	0	0
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	37.899,71	37.600	39.620	40.790	40.300	40.290
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	4.618,83	4.360	4.640	4.620	4.666	4.713
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	863.882,37	62.950	104.130	100.470	101.238	101.094
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	802.681,56	5.000	27.900	27.900	28.179	28.461
44120000	Mieten und Pachten	28.973,89	40.290	59.530	58.370	58.859	59.353
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.821,38	0	0	0	0	0
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	19.405,54	17.660	16.700	14.200	14.200	13.280
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.386,99	3.650	5.000	5.070	5.104	5.136
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	555,71	250	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	3.831,28	3.400	5.000	5.070	5.104	5.136
E7	+ Sonstige laufende Erträge	260.464,44	227.100	226.100	226.100	226.100	226.100
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	28.570,31	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	21.900,00	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
46290000	Sonstige laufende Erträge	203.774,86	204.000	204.000	204.000	204.000	204.000
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	51,76	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	6.167,51	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.190.790,17	1.202.080	1.491.440	1.490.660	1.512.892	1.537.719
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	68.599,37	70.630	78.920	80.700	81.306	81.915
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	10.668,00	11.200	11.200	11.500	11.500	11.500
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	716,76	1.000	1.200	1.250	1.250	1.250
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	1.565,69	500	500	500	500	500
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	39.866,67	38.500	45.000	46.060	46.521	46.984
50320000	Beiträge zur Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.966,71	3.470	3.920	4.020	4.060	4.101
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	777,58	820	800	850	859	867

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	8.473,96	8.340	9.500	9.720	9.816	9.913
	51130000 Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.564,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	5170000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240.117,05	188.380	352.850	250.450	250.964	251.482
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	20.749,17	20.360	45.430	47.030	47.501	47.976
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.116,71	8.700	39.000	11.000	11.000	11.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.139,35	3.350	4.320	4.320	4.363	4.406
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	38.119,13	46.250	97.830	44.720	44.720	44.720
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	3.743,27	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	637,50	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	349,55	2.030	1.900	1.900	1.900	1.900
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	477,25	600	600	600	600	600
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52.658,35	53.840	40.020	42.130	42.130	42.130
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	12.227,30	12.000	15.100	15.100	15.100	15.100
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	103.899,47	32.250	99.650	74.650	74.650	74.650
E11	- Abschreibungen	282.705,71	276.210	279.500	274.350	269.850	267.260
	53210000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.500,97	1.380	1.380	1.020	1.050	1.050
	53410000 Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.702,50	28.570	28.590	28.290	28.590	28.590
	53510000 Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	139.293,26	135.470	136.730	132.530	131.920	130.540
	53710000 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	766,66	770	700	630	630	630
	53810000 Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	112.442,32	110.020	112.100	111.880	107.660	106.450
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	705.532,26	684.280	906.500	938.300	970.567	992.609
	54131000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	26.926,72	26.930	39.970	44.180	48.390	48.390
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	54310000 Gewerbesteuerumlage	7.626,54	6.330	7.300	7.620	8.120	8.460
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	343.497,00	324.610	419.710	432.300	445.762	456.366
	54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	325.682,00	324.610	437.720	452.400	466.495	477.593
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	62.968,63	56.230	64.620	64.080	64.259	64.433
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	332,85	500	600	600	600	600
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.921,35	3.920	3.920	3.920	3.920	3.920
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.752,52	3.950	3.800	3.800	3.800	3.800
	56310000 Büromaterial	168,09	500	500	500	500	500
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.606,39	2.120	2.870	2.870	2.870	2.870
	56410000 Versicherungsbeiträge	13.851,19	15.810	17.180	17.610	17.789	17.963
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	736,27	760	800	830	830	830
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.588,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	2.000,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
	56710000 Gewerbesteuer	10.139,80	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	56720000 Körperschaftsteuer	11.373,96	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	56730000 Kapitalertragsteuer	8.194,24	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	56810000 Grundsteuer	1.692,03	1.870	2.020	2.020	2.020	2.020
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	509,00	510	510	510	510	510
	56920000 Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	820	820	820	820	820
	56930000 Repräsentationen	772,50	1.200	2.500	1.500	1.500	1.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	170	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	1.330,44	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.359.923,02	1.275.730	1.682.390	1.607.880	1.636.946	1.657.699
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	830.867,15	-73.650	-190.950	-117.220	-124.054	-119.980
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.177,45	1.550	1.530	1.510	1.480	1.460
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	977,45	950	930	910	880	860
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	200,00	600	600	600	600	600
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.585,45	22.670	19.280	15.770	12.140	8.380
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	3.461,63	3.390	3.310	3.220	3.140	3.060
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	21.801,03	18.630	15.330	11.910	8.370	4.690
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	54,79	50	40	40	30	30
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	268,00	600	600	600	600	600
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-24.408,00	-21.120	-17.750	-14.260	-10.660	-6.920
E20	Ordentliches Ergebnis	806.459,15	-94.770	-208.700	-131.480	-134.714	-126.900
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)	806.459,15	-94.770	-208.700	-131.480	-134.714	-126.900
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	889.153,24	53.300	-58.930	17.140	9.900	15.947
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.045,97	3.800	147.800	3.800	3.800	3.800
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	217,72	0	144.000	0	0	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	12.828,25	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	33.907,95	2.210	2.230	2.250	2.280	2.300
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.716,00	0	0	0	0	0
68743000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	2.191,95	2.210	2.230	2.250	2.280	2.300
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.953,92	6.010	150.030	6.050	6.080	6.100
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.000,00	0	0	4.800	0	0
78190000	Investitionszuwendungen an Sonstige	3.000,00	0	0	4.800	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.448,81	6.000	176.000	6.000	1.000	1.000
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.000	4.000	1.000	1.000	1.000
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	8.448,81	5.000	12.000	5.000	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	160.000	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.448,81	6.000	176.000	10.800	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.505,11	10	-25.970	-4.750	5.080	5.100
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	924.658,35	53.310	-84.900	12.390	14.980	21.047
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	111.112,02	114.380	111.160	108.060	111.700	115.460
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	91.988,02	95.250	98.630	102.130	105.770	109.530
79251000	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	19.124,00	19.130	12.530	5.930	5.930	5.930

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2023 / 2024

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-111.112,02	-114.380	-111.160	-108.060	-111.700	-115.460
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	813.246,68	-61.070	-196.060	-95.670	-96.720	-94.413
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	-924.358,70	-53.310	84.900	-12.390	-14.980	-21.047
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-299,65	0	0	0	0	0
	69910000 durchlaufende Gelder	38.416,16	0	5.300	5.300	5.300	5.300
	79910000 durchlaufende Gelder	-38.715,81	0	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-924.658,35	-53.310	84.900	-12.390	-14.980	-21.047
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	813.546,33	-61.070	-196.060	-95.670	-96.720	-94.413
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	778.041,22	-61.080	-170.090	-90.920	-101.800	-99.513

Teilhaushalt 2023 / 2024**Budget: 1**

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	198.979,98	76.750	103.370	81.500	71.450	71.250
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.816,54	69.030	55.310	56.460	56.124	56.269
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	863.882,37	62.950	104.130	100.470	101.238	101.094
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.386,99	3.650	5.000	5.070	5.104	5.136
E7	+ Sonstige laufende Erträge	260.412,68	227.100	226.100	226.100	226.100	226.100
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.394.478,56	439.480	493.910	469.600	460.016	459.849
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	68.599,37	70.630	78.920	80.700	81.306	81.915
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240.117,05	188.380	352.850	250.450	250.964	251.482
E11	- Abschreibungen	282.705,71	276.210	279.500	274.350	269.850	267.260
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.726,72	28.730	41.770	45.980	50.190	50.190
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	62.968,63	56.230	64.620	64.080	64.259	64.433
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	683.117,48	620.180	817.660	715.560	716.569	715.280
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	711.361,08	-180.700	-323.750	-245.960	-256.553	-255.431
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	977,45	950	930	910	880	860
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.801,03	18.630	15.330	11.910	8.370	4.690
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-20.823,58	-17.680	-14.400	-11.000	-7.490	-3.830
E20	Ordentliches Ergebnis	690.537,50	-198.380	-338.150	-256.960	-264.043	-259.261
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)	690.537,50	-198.380	-338.150	-256.960	-264.043	-259.261
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	785.259,89	-50.800	-188.380	-108.340	-119.429	-116.154
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.045,97	3.800	147.800	3.800	3.800	3.800
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	31.716,00	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.761,97	3.800	147.800	3.800	3.800	3.800
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.000,00	0	0	4.800	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.448,81	6.000	176.000	6.000	1.000	1.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.448,81	6.000	176.000	10.800	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.313,16	-2.200	-28.200	-7.000	2.800	2.800
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	818.573,05	-53.000	-216.580	-115.340	-116.629	-113.354
Finanzierungstätigkeit							
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	84.671,65	87.850	91.150	94.570	98.120	101.800
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-84.671,65	-87.850	-91.150	-94.570	-98.120	-101.800
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	-84.671,65	-87.850	-91.150	-94.570	-98.120	-101.800
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-299,65	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-84.971,30	-87.850	-91.150	-94.570	-98.120	-101.800
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	299,65	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 2023 / 2024

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze	Ansatz	Ansatz	Planungs-	Planungs-
		2021	2022 einschl. Nachträge	2023	2024	daten 2025	daten 2026
		in EUR					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	700.588,24	-138.650	-279.530	-202.910	-217.549	-217.954

Teilhaushalt 2023 / 2024**Budget: 6**

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2021	Ansätze 2022 einschl. Nachträge	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	603.842,85	568.400	635.160	655.060	683.222	704.520
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	192.417,00	194.200	362.370	366.000	369.654	373.350
E7	+ Sonstige laufende Erträge	51,76	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	796.311,61	762.600	997.530	1.021.060	1.052.876	1.077.870
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	676.805,54	655.550	864.730	892.320	920.377	942.419
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	676.805,54	655.550	864.730	892.320	920.377	942.419
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	119.506,07	107.050	132.800	128.740	132.499	135.451
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	200,00	600	600	600	600	600
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.784,42	4.040	3.950	3.860	3.770	3.690
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-3.584,42	-3.440	-3.350	-3.260	-3.170	-3.090
E20	Ordentliches Ergebnis	115.921,65	103.610	129.450	125.480	129.329	132.361
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	115.921,65	103.610	129.450	125.480	129.329	132.361
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	103.893,35	104.100	129.450	125.480	129.329	132.101
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.191,95	2.210	2.230	2.250	2.280	2.300
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.191,95	2.210	2.230	2.250	2.280	2.300
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.191,95	2.210	2.230	2.250	2.280	2.300
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	106.085,30	106.310	131.680	127.730	131.609	134.401
Finanzierungstätigkeit							
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	26.440,37	26.530	20.010	13.490	13.580	13.660
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-26.440,37	-26.530	-20.010	-13.490	-13.580	-13.660
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	813.246,68	-61.070	-196.060	-95.670	-96.720	-94.413
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	-839.687,05	34.540	176.050	82.180	83.140	80.753
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-839.687,05	34.540	176.050	82.180	83.140	80.753
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	813.246,68	-61.070	-196.060	-95.670	-96.720	-94.413
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	77.452,98	77.570	109.440	111.990	115.749	118.441

Investitionsübersicht 2023 / 2024

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	0	-4.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0

Investitionsübersicht 2023 / 2024

36.6.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 468000951001
 Neu- und Ersatzbeschaffung für Spielplatzgeräte auf den Spielplätzen in Lautert und Oberdreis

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	5.000	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	5.000	5.000	0	0	0	0
	46800.95100 Neu- und Ersatzbeschaffungen für die Kinderspielplätze in Oberdreis und Lautert	0	5.000	5.000	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	-5.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78571000 46800.95100 Neu- und Ersatzbeschaffungen für die Kinderspielplätze in Oberdreis und Lautert
Erneuerung von Spielgeräten auf den Spielplätzen

Investitionsübersicht 2023 / 2024

36.6.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	0	-5.000	-5.000	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2023 / 2024

42.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
 Produktgruppe: 42.1 Förderung des Sports
 Produkt: 42.1.100 Sportförderung

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

Maßnahme: 012104000001

Produkt 4211 Sportförderung

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	4.800	0	0	0	0
78190000	Investitionszuwendungen an Sonstige	0	0	4.800	0	0	0	0
	01210.40000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	0	0	4.800	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-4.800	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78190000 01210.40000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung

Zuschuss an die Spvgg. Lautert-Oberdreis für die Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED. Mit dieser Maßnahme sollen die Energiekosten nachhaltig reduziert werden.

Investitionsübersicht 2023 / 2024

42.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
 Produktgruppe: 42.1 Förderung des Sports
 Produkt: 42.1.100 Sportförderung

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
42.1.100.00	Sportförderung	0	0	-4.800	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2023 / 2024

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 096304000401

Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"

	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	144.000	0	0	0	0	0
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0	144.000	0	0	0	0	0
	23320.00001 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten "Auf dem Hüllerstück"	0	144.000	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	160.000	0	0	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	160.000	0	0	0	0	0
	09630.40004 Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"	0	160.000	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-16.000	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68265000	23320.00001	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten "Auf dem Hüllerstück" HPL 2023 144.000 EUR 90 % Erschließungsbeiträge für die Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"
78593000	09630.40004	Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück" HPL 2023 160.000 EUR Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"

Investitionsübersicht 2023 / 2024

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	0	-16.000	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2023 / 2024

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 039224000000
Produkt 5531-1 Friedhof Oberdreis

	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
	23610.00000 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte- Friedhof Oberdreis - zahlungswirksam	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	7.000	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	7.000	0	0	0	0	0
	08510.40001 Sonstige Pflanzungen	0	7.000	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

78571000 08510.40001 Sonstige Pflanzungen
HPL 2023
7.000 EUR Neuanpflanzung von
Bäumen Bedingt durch die zurückliegende Trockenheit sind Bäume eingegangen, die ersetzt werden sollen. Auf der Freifläche gegenüber der Friedhofshalle sollen zusätzliche Bäume zur Beschaffung als auch Bestattung gepflanzt werden.

Maßnahme: 039224000200
Produkt 5531-2 Friedhof Lautzert

Investitionsübersicht 2023 / 2024

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	0	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0
	23610.00001 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte- Friedhof Lautzert - zahlungswirksam	0	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
55.3.100.01	Friedhof Oberdreis	0	-5.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
55.3.100.02	Friedhof Lautzert	0	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Oberdreis						
Haupt-Produktbereich						
Produktbereich						
Produktgruppe						
Produkt						
Leistung						
Bezeichnung						
						Teilhaus-
						halt
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	
				11424	Photovoltaikanlagen	
			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	
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.	
4					Gesundheit und Sport	
	42				Sportförderung	
		421			Förderung des Sports	
			4211		Sportförderung	1
5					Gestaltung Umwelt	
	51				Räumliche Planung und Entwicklung	
		511			Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
			5112		Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	1
			5113		Dorferneuerung	1
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
		541			Gemeindestraßen	
			5411		Gemeindestraßen	1
				54111	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	
				54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze	
				54116	Konzessionsabgaben	

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Oberdreis						
Haupt-Produktbereich						
Produktbereich						
Produktgruppe						
Produkt						
Leistung						
Bezeichnung						
						Teilhaus-
						halt
		542			Kreisstraßen	
			5421		Kreisstraßen	1
				54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	
		543			Landesstraßen	
			5431		Landesstraßen	1
				54311	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	
55					Natur- und Landschaftspflege	
		551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	
			5511		Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1
		553			Friedhofs- und Bestattungswesen	
			5531		Friedhofs- und Bestattungswesen	
				55311	Friedhof Oberdreis	1
				55312	Friedhof Lautert	1
		555			Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
			5551		Kommunale Forstwirtschaft	1
				55511	Forstbetrieb inklusive Holznebenbenutzung	
				55512	Jagdwesen	
			5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
57					Wirtschaft und Tourismus	
		573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
			5731		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
				57311	Gemeinschaftshaus Oberdreis	1
				57312	Gemeinschaftshaus Lautert	1
				57319	Grillhütte Dendert	1
			5732		Photovoltaikanlage EAD Oberdreis	1
			5733		Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis	1
			5734		Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung	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
	62				Beteiligungen, Sondervermögen (soweit nicht einem Produkt direkt zugeordnet)	
		623			Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen, für die auf Grund gesetzlicher Vorschriften oder einer Satzung Sonderrechnungen geführt werden	
			6230		Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen, für die auf Grund gesetzlicher Vorschriften oder einer Satzung Sonderrechnungen geführt werden	6
	19	25	22			

Produkt

11.1.100

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	11.1.100	Verwaltungssteuerung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
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.

Verpachtung von gemeindeeigenen Grundstücken für den Betrieb von Photovoltaikanlagen durch Dritte. Zu dieser Leistung zählen alle im Zusammenhang stehenden Aufwendungen und Erträge.

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
11.4.200.04 Photovoltaik

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 mit Feuerwehrgerätehaus im OT Oberdreis. Ende 2010 wird die bisherige Teilnutzung als Feuerwehrgerätehaus aufgegeben und nach Umbau als Jugendraum genutzt.

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

Beschreibung

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

Leistung

28.1.100.08 Seniorenfeier

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

Beschreibung

Umbau der bisher im Bauhof als Feuerwehrgerätehaus genutzten Räume zu Jugendräumen im Jahre 2010. Ab Inbetriebnahme Bewirtschaftung und Unterhaltung für Zwecke der gemeindlichen Jugendarbeit. Weiterhin gehört zu diesem Produkt die Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze.

Leistung

36.6.100.01	Jugendraum im Bauhof
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.

Produkt

42.1.100

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.1	Förderung des Sports
Produkt	42.1.100	Sportförderung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Förderungen an die SpVgg. Lautert-Oberdreis und den TC Oberdreis (Anteil an den Strombezugskosten für die Unterhaltung der Sportanlagen) gem. Richtlinien des Ministeriums des Innern und für Sport vom 10.03.1981.

Auftragsgrundlage

Richtlinien und Beschlüsse

Zielgruppe

Bürger
Vereine

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

51.1.300

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	51.1	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.1.300	Dorferneuerung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Förderung öffentlicher und privater Maßnahmen, Dorfentwicklungs- und Ortsverschönerungsmaßnahmen. Erstellung von Konzepten und Moderationen zur Dorferneuerung. Die Maßnahmen selbst werden bei den jeweiligen Produkten der bezuschussten Projekte veranschlagt.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

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

54.3.100

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54.3	Landesstraßen
Produkt	54.3.100	Landesstraßen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Die Ortsgemeinde Oberdreis hat durch Ablösevertrag aus dem Jahre 2005 die Pflegearbeiten an den Fahrbahnteilern auf der L 265 -Ortslage Lautzert- gegen einen einmaligen Ablösebetrag vom Land übernommen.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Vertrag, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Beschäftigte
Anlieger

Leistung

54.3.100.01 Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung

Produkt

55.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit

Produkt

55.3.100

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 der Friedhöfe in den Ortsteilen Lautzert und Oberdreis 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.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

Leistung

55.3.100.01 Friedhof Oberdreis
55.3.100.02 Friedhof Lautzert

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 Woldert 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

Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und der Einrichtungen der Dorfgemeinschaftshäuser in den Ortsteilen Oberdreis und Lautzert sowie der Grillhütte im Ortsteil Dendert inklusive der dazugehörigen Aussenanlagen. Die Ortsgemeinde stellt ihren Einwohnern, Vereinen und Verbänden die Dorfgemeinschaftshäuser mit seinen Einrichtungen und Gebrauchsgegenständen auf privatrechtlicher Grundlage (Vermietung) für Veranstaltungen und private Feiern zur Verfügung. Gleiches gilt für die gemeindeeigene Grillhütte in Dendert.

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Nutzer
Jugendliche
Allgemeinheit

Leistung

57.3.100.01 Gemeinschaftshaus Oberdreis
57.3.100.02 Gemeinschaftshaus Lautzert
57.3.100.09 Grillhütte Dendert

Produkt

57.3.200

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.200	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Betrieb einer Freiflächen-Photovoltaikanlage auf dem Gelände der ehemaligen Erdaushubdeponie Oberdreis. Die ursprüngliche Aufgabe der EAD Oberdreis war es, Verfüllungsarbeiten zur Rekultivierung durchzuführen. Dabei war abzusehen, dass das Gelände irgendwann ausreichend verfüllt sein würde. Daraus entstand die Idee, die nunmehr verfüllten Flächen zur Erzeugung regenerativer Energien zu nutzen. Gegen Ende des Jahres 2010 wurde sodann der Solarpark in Oberdreis auf einer Fläche von ca. 5,8 ha von einem privaten Investor errichtet. Die betreffenden Grundstücke verblieben dabei im Eigentum der Ortsgemeinde Oberdreis und wurden an die bauausführende Firma verpachtet. Die Gesamtanlage leistet knapp 3 Mio. kW/p jährlich, der Anteil der Ortsgemeinde Oberdreis beträgt ca. 23%, somit rd. 690.000 kW/p. Dieser Anteil wurde Ende 2010 als selbständig nutzbare Teilanlage käuflich erworben. Der Vertragspartner verpflichtete sich zur Vornahme aller Arbeiten, die für Errichtung, Betrieb, Unterhaltung, Instandsetzung und Rückbau der Photovoltaikanlage und für deren wirtschaftlichen Betrieb dienlich sind. Entsprechende Vergütungen sind jährlich für diese Vollhaftung durch den Vertragspartner zu leisten.

Zum 01.01.2015 wurde die bisher in Form eines Eigenbetriebes geführte Anlage nun als sog. "Regiebetrieb" in den Haushalt der Ortsgemeinde Obdreis überführt; unbenommen bleibt hierbei die steuerliche Qualifizierung als "Betrieb gewerblicher Art".

Zielgruppe

Einwohner
Ortsgemeinde

Betriebe, Unternehmen

Produkt

57.3.300

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.300	Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Betrieb einer Photovoltaikanlage zur Umwandlung von Sonnenenergie in elektrische Energie (Stromerzeugung) auf dem Dach des Friedhofsgebäudes in Oberdreis.

Die Anlage wurde bis zum 31.12.2014 zunächst über die EAD Oberdreis verbucht und sodann jährlich an die OG Oberdreis überwiesen. Mit Umwandlung des Eigenbetriebes EAD in einen gemeindlichen Regiebetrieb wird nun zum 01.01.2015 das neue Produkt "PV-Anlage Friedhof Oberdreis- angelegt.

Auftragsgrundlage

Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Nutzer
Eigentümer

Produkt

57.3.400

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.400	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Die Ortsgemeinde Oberdreis betreibt seit 2011 technisch und wirtschaftlich einen Teil einer Freiflächen-Photovoltaikanlage (PV-Anlage) auf dem Gelände der ehemaligen Erdaushubdeponie (EAD), oberhalb der Ortslage Oberdreis.

Der bisherige Investor beabsichtigt, die Anlage in zwei, evtl. sogar drei gleich großen selbständigen Einheiten zu je 750 kWp zu erweitern und zu vermarkten. Die Ortsgemeinde Oberdreis erhält die einseitig verbindliche Option, die errichtete PV-Anlage im Ganzen oder in Teilen ihrer Wahl käuflich zu erwerben. Die Option gilt für jede einzelne Teilerweiterung. Sie kann einzeln entschieden werden und beginnt für jeden Bauabschnitt mit der ersten Pachtzahlung und endet jeweils 12 Monate danach.

Zielgruppe

Einwohner
Ortsgemeinde

Betriebe, Unternehmen

Produkt

61.1.100

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

verantwortlich

Klein, Markus

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

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

Aufwendungen:

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabenpflichtige

Produkt

61.2.100

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

verantwortlich

Klein, Markus

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

Produkt

62.3.001

Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen (Soweit nicht einem Produkt direkt zugeordnet)
Produktgruppe	62.3	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen, für die auf Grund gesetzlicher Vorschriften oder einer Satzung Sonderrechnungen geführt werden
Produkt	62.3.001	EAD Oberdreis

verantwortlich

Ortsbürgermeister, Werksausschuß, Werkleitung

Beschreibung

Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung einer Erdaushubdeponie zur Ablagerung von unbelastetem Erdaushub in der Rechtsform eines Eigenbetriebes. Dieser wird als Sondervermögen auf eigene Rechnung geführt. Die Gewinne und Verluste werden -nach Fassung eines entsprechenden Verwendungsbeschlusses- letztlich über den gemeindlichen Haushalt abgewickelt.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Ortsgemeinderat
Ortsbürgermeister
Beschäftigte
Nutzer

Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41,39	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	41,39	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	949,73	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	949,73	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	991,12	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.292,03	20.320	20.500	20.900	20.909	20.917
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	10.668,00	11.200	11.200	11.500	11.500	11.500
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	716,76	1.000	1.200	1.250	1.250	1.250
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	1.565,69	500	500	500	500	500
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	777,58	820	800	850	859	867
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.564,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
E11	- Abschreibungen	80,19	80	80	80	80	40
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	80,19	80	80	80	80	40
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.157,67	5.550	6.710	5.790	5.800	5.809
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	332,85	400	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	430,72	700	700	700	700	700
56310000	Büromaterial	62,81	500	500	500	500	500
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	311,00	820	420	420	420	420
56410000	Versicherungsbeiträge	744,63	780	900	950	960	969
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	503,16	530	570	600	600	600
56920000	Sonstige Ifd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	520	520	520	520	520
56930000	Repräsentationen	772,50	1.200	2.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.529,89	25.950	27.290	26.770	26.789	26.766
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-19.538,77	-24.850	-26.190	-25.670	-25.689	-25.666
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-19.538,77	-24.850	-26.190	-25.670	-25.689	-25.666
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)	-19.538,77	-24.850	-26.190	-25.670	-25.689	-25.666

Produktübersicht		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-19.538,77	-24.850	-26.190	-25.670	-25.689	-25.666

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Erstattung von Telefonkosten durch den ehemaligen Ortsbürgermeister</i>
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Ertrag aus der Auflösung der Ehrensoldrückstellung für den ehem. Ortsbürgermeister, der jetzt Ehrensold bezieht</i>
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete <i>Vertretungsentschädigung Ortsbeigeordnete</i>
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte <i>Arbeitgeberanteile zur ges. Sozialversicherung für Ortsbürgermeister und Vertretung</i>
51130000	Ehrensold für früheren Ortsbürgermeister <i>Ehrensold einschl. Sozialversicherung</i>
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen <i>Zuführung zur Ehrensoldrückstellung für den aktiven Ortsbürgermeister</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa Büroausstattung Ortsbürgermeister</i>
56130000	Geschäftsausgaben <i>Wegstreckenentschädigung des Ortsbürgermeisters lt. Fahrtenbuch</i>
56210000	Dienstzimmerentschädigung <i>310 EUR Dienstzimmerentschädigung, einschließlich Pauschalversteuerung 390 EUR Nutzungsentschädigung für Sitzungsdienst im Gemeinschaftshaus</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>200 EUR Gebühren SIM-Karte für Handy Ortsbürgermeister 100 EUR Homepage 120 EUR Eintrag Telefonbuch</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges (GUV) <i>Beitrag zur Unfallkasse</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56930000	Repräsentationsmittel und Ehrengaben <i>HPL 2023 1.500 EUR Repräsentationsmittel und Ehrengaben 1.000 EUR Einmalige Zuwendung an den Förderverein der Freiwilligen Feuerwehr zum 150jährigen Bestehen</i> <i>HPL 2024 1.500 EUR Repräsentationsmittel und Ehrengaben</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.046,88	1.350	1.200	1.200	1.200	1.200
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	100	100	100	100	100
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	752,52	950	800	800	800	800
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	294,36	300	300	300	300	300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.046,88	1.350	1.200	1.200	1.200	1.200
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.046,88	-1.350	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.046,88	-1.350	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
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)	-1.046,88	-1.350	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-1.046,88	-1.350	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56130000	Dienstreisen <i>Reisekosten Gemeindearbeiter -Pauschalansatz-</i>
56290000	Verlohnungskosten BBZ <i>Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Handygebühren Gemeindearbeiter</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.4.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420,00	300	300	300	300	300
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	420,00	300	300	300	300	300
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.912,33	17.040	17.040	17.040	17.210	17.383
44120000	Mieten und Pachten	17.090,95	17.040	17.040	17.040	17.210	17.383
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.821,38	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.153,42	750	1.980	2.020	2.023	2.025
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.153,42	750	1.980	2.020	2.023	2.025
E7	+ Sonstige laufende Erträge	28.925,67	0	0	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	28.570,31	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	355,36	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	60.411,42	18.090	19.320	19.360	19.533	19.708
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	611,57	480	680	720	727	734
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	571,57	460	660	700	707	714
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40,00	20	20	20	20	20
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.196,98	1.380	1.470	1.510	1.513	1.515
56410000	Versicherungsbeiträge	168,94	180	210	250	253	255
56810000	Grundsteuer	1.028,04	1.200	1.260	1.260	1.260	1.260
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.808,55	1.860	2.150	2.230	2.240	2.249
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	58.602,87	16.230	17.170	17.130	17.293	17.459
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	58.602,87	16.230	17.170	17.130	17.293	17.459
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)	58.602,87	16.230	17.170	17.130	17.293	17.459

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	45.361,49	15.930	16.870	16.830	16.993	17.159
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	12.821,38	0	0	0	0	0
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	420,00	300	300	300	300	300

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43120000	Verwaltungsgebühren <i>Vorkaufsrechtsgebühren Bauverwaltung</i>
44120000	Mieten und Pachten Landpacht, Fischereipacht <i>10.910 EUR Bodenpacht aus dem Ausbeutevertrag mit der Fa. WBB Fuchs GmbH & Co. KG</i> <i>6.130 EUR Einnahmen aus der Landpacht und Fischereipacht</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Erstattung Gebäudeversicherung durch Verkehrsverein Oberdreis/Dendert <i>210 EUR Erstattung Versicherungsbeitrag für das Backhaus durch den VV Oberdreis</i> Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Containerentschädigung - PK <i>570 EUR Entschädigung für Containerstellplätze</i> <i>1.200 EUR Miete für Funkturm Oberdreis</i>
52200000	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall <i>Wiederkehrender Beitrag sonstige Liegenschaften</i>
56410000	Versicherungsbeiträge Gemeindebackhaus (bei Bauhof) <i>Backhaus bei Bauhof</i>
56810000	Grundsteuer <i>Grundsteuer für sonstige Liegenschaften</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

11.4.300

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	45,16	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	45,16	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	45,16	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.432,57	14.100	17.600	18.100	18.171	18.243
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.554,43	2.000	5.500	6.000	6.060	6.121
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	168,30	500	500	500	500	500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.031,80	1.100	1.100	1.100	1.111	1.122
52350000	Fahrzeugunterhaltung	3.743,27	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	637,50	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	297,27	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	3.285,32	2.910	3.030	3.100	2.920	2.380
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	966,87	970	970	970	970	970
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	2.318,45	1.940	2.060	2.130	1.950	1.410
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.348,21	870	920	960	965	969
56410000	Versicherungsbeiträge	839,21	360	410	450	455	459
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	509,00	510	510	510	510	510
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.066,10	17.880	21.550	22.160	22.056	21.592
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.020,94	-17.880	-21.550	-22.160	-22.056	-21.592
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-13.020,94	-17.880	-21.550	-22.160	-22.056	-21.592
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-13.020,94	-17.880	-21.550	-22.160	-22.056	-21.592

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-5.018,74	-4.930	-8.480	-9.020	-9.096	-9.172
11.4.300.02	Fahrzeuge	-6.553,26	-9.310	-9.320	-9.320	-9.140	-8.600
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-1.448,94	-3.640	-3.750	-3.820	-3.820	-3.820

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Bauhof Gebäude <i>Bauhof</i> <i>800 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> <i>3.200 EUR Strom</i> <i>1.500 EUR Heizöl</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Bauhof Gebäude <i>Pauschalansatz Unterhaltung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Bauhof Gebäude <i>Gebäudereinigung Jugendheim durch einen Dienstleister</i>
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen <i>Pauschalansatz inklusive GwG's kleiner 410 EUR</i>
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>Pauschalansatz Unterhaltung Geräte, Ausstattung Bauhof</i>
56820000	Kraftfahrzeugsteuer <i>Fahrzeug und Kipper</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

12.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	105,28	0	0	0	0	0
56310000	Büromaterial	105,28	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	105,28	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-105,28	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-105,28	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)	-105,28	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
12.1.100.00	Wahlen	-105,28	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben Wahlen
 Kosten anl. Landtags- und Bundestagswahlen 2021

Teilergebnisplan 2023 / 2024

28.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140,00	140	150	150	150	150
41446000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen</i>	140,00	140	150	150	150	150
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	140,00	140	150	150	150	150
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	477,25	600	600	600	600	600
52490000	<i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	477,25	600	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	477,25	600	600	600	600	600
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-337,25	-460	-450	-450	-450	-450
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-337,25	-460	-450	-450	-450	-450
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)	-337,25	-460	-450	-450	-450	-450

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
28.1.100.08	Seniorenfeier	-337,25	-460	-450	-450	-450	-450

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen
Spende der SK Neuwied zur Ausrichtung der jährlichen Seniorenfeier

52490000 Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier-
Im Planansatz enthalten sind die Kosten für die Durchführung der jährlichen Seniorenfeier.

Teilergebnisplan 2023 / 2024

36.6.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.000,36	820	1.020	1.020	1.020	1.020
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	1.000,36	820	1.020	1.020	1.020	1.020
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.000,36	820	1.020	1.020	1.020	1.020
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	368,90	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	368,90	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E11	- Abschreibungen	2.596,87	1.560	2.310	2.510	3.060	2.950
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	677,53	680	680	380	680	680
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	1.919,34	880	1.630	2.130	2.380	2.270
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	450	450	450	450
56340000	<i>Telefon, Datenübertragungskosten</i>	0,00	0	450	450	450	450
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.965,77	3.560	4.760	4.960	5.510	5.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.965,41	-2.740	-3.740	-3.940	-4.490	-4.380
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.965,41	-2.740	-3.740	-3.940	-4.490	-4.380
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)	-1.965,41	-2.740	-3.740	-3.940	-4.490	-4.380

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
36.6.100.01	Jugendraum im Bauhof	-419,26	-420	-880	-580	-880	-880
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-1.546,15	-2.320	-2.860	-3.360	-3.610	-3.500

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungsertrag aus SoPo Zuwendung f. Jugendraum</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>Unterhaltung Kinderspielplätze Pauschalansatz</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa Jugendraum</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa Spielgeräte etc.</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Internetanschluss Jugendraum</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

42.1.100

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.1 Förderung des Sports
Produkt: 42.1.100 Sportförderung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	754,48	750	750	750	750	750
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	754,48	750	750	750	750	750
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.023,59	2.100	2.470	2.500	2.525	2.550
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	2.023,59	2.100	2.470	2.500	2.525	2.550
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.778,07	2.850	3.220	3.250	3.275	3.300
E11	- Abschreibungen	995,76	990	1.010	1.130	1.250	1.250
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	0,00	0	0	120	240	240
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	954,84	950	960	960	960	960
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	40,92	40	50	50	50	50
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
54190000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für Ifd. Zwecke an Sonstige</i>	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.023,59	2.100	2.480	2.600	2.626	2.652
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	2.023,59	2.100	2.480	2.600	2.626	2.652
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.819,35	4.890	5.290	5.530	5.676	5.702
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.041,28	-2.040	-2.070	-2.280	-2.401	-2.402
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.041,28	-2.040	-2.070	-2.280	-2.401	-2.402
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-2.041,28	-2.040	-2.070	-2.280	-2.401	-2.402

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
42.1.100.00	Sportförderung	-2.041,28	-2.040	-2.070	-2.280	-2.401	-2.402

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungserträge aus Zuwendungen f. Sportanlage Lautzert</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Erstattung Gebäudeversicherung durch SpVGG Lautzert/O. <i>Erstattung Gebäudeversicherung Sporthaus durch die Spvgg. Lautzert-Oberdreis e.V.</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa Sportanlage Lautzert</i>
54190000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für Ifd. Zwecke an SpVGG Lautzert-Oberdreis <i>1.800 EUR Zuschuss an die Spvgg. Lautzert-Oberdreis e.V. als Anteil an den Strombezugskosten für die Unterhaltung der Sportanlagen gem. den Richtlinien des MDIufSp. vom 10.03.1981. Hier wurden die allgemeinen Kostensteigerungen und der neu eingerichtete WLAN-Hotspot, dessen laufende Kosten von der Spvgg. Lautzert-Oberdreis übernommen werden, berücksichtigt.</i>
56410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Sporthaus SpVGG Lautzert-Oberdreis <i>Gebäudeversicherung Sporthaus, Erstattung durch SpVGG Lautzert-Oberdreis bei SK 4429</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024**54.1.100**

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.739,48	6.690	3.680	4.570	4.570	4.570
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	6.739,48	6.690	3.680	4.570	4.570	4.570
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.347,73	32.300	34.350	35.520	35.030	35.020
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	32.347,73	32.300	34.350	35.520	35.030	35.020
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69,75	0	0	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	69,75	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	23.255,95	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	21.900,00	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	1.355,95	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	62.412,91	60.990	59.030	61.090	60.600	60.590
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	31.703,56	29.470	34.300	35.070	35.421	35.775
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	24.851,66	22.600	26.400	27.000	27.270	27.543
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	1.841,03	2.020	2.300	2.350	2.374	2.397
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	5.010,87	4.850	5.600	5.720	5.777	5.835
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.634,09	28.200	77.300	38.000	38.200	38.402
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	4.289,97	4.700	18.500	19.000	19.190	19.382
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	761,71	500	1.000	1.000	1.010	1.020
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	12.582,41	23.000	57.800	18.000	18.000	18.000
E11	- Abschreibungen	65.310,22	64.890	67.650	65.470	64.770	64.080
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	1.408,35	1.350	1.360	880	790	790
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	2.016,10	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	61.566,01	61.560	63.860	62.160	61.550	61.090
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	319,76	100	550	550	550	320
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.926,72	26.930	39.970	44.180	48.390	48.390
54131000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>	26.926,72	26.930	39.970	44.180	48.390	48.390
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	312,96	0	0	0	0	0
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	312,96	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	141.887,55	149.490	219.220	182.720	186.781	186.647
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-79.474,64	-88.500	-160.190	-121.630	-126.181	-126.057
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-79.474,64	-88.500	-160.190	-121.630	-126.181	-126.057
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)	-79.474,64	-88.500	-160.190	-121.630	-126.181	-126.057

Teilergebnisplan 2023 / 2024

54.1.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-90.153,78	-83.460	-113.530	-106.270	-110.631	-110.315
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-12.414,37	-27.040	-67.660	-36.360	-36.550	-36.742
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	23.093,51	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46250000	Konzessionsabgaben Süwag <i>Konzessionsabgabe der Süwag</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteilige Lohnkosten für den Gemeindearbeiter beim Produkt Gemeindestraßen</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung einschl. Preissteigerung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Winterdienst <i>Ausgaben für den Winterdienst (Schneeräumung und Streugut)</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Straßen <i>HPL 2023</i> 5.000 EUR <i>Pauschalansatz Unterhaltungs- und Erhaltungskosten an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen</i> 1.000 EUR <i>Pflegearbeiten an gemeindeeigenen Bäumen nach Erstellung eines Baumkatasters</i> 2.500 EUR <i>Reparatur Einfahrt Bismarckstraße / Ringstraße 2</i> 2.500 EUR <i>Rissesanierung Gemeindestraßen</i> 3.000 EUR <i>Sanierung Gehweg Bushaltestelle Dendert</i> <i>HPL 2024</i> 5.000 EUR <i>Pauschalansatz Unterhaltungs- und Erhaltungskosten an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen</i> 1.000 EUR <i>Pflegearbeiten an gemeindeeigenen Bäumen nach Erstellung eines Baumkatasters</i>
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Straßenbeleuchtung <i>HPL 2023</i> 2.500 EUR <i>Leistungen Syna</i> 15.000 EUR <i>Betriebsführung und Wartung</i> 3.800 EUR <i>Standsicherheitsprüfung</i> 10.000 EUR <i>Servicefälle/Tiefbau</i> 11.000 EUR <i>Anschlusskosten und Verteiler für neue Station "Am Karlsplatz"</i> 1.500 EUR <i>Netzanschluss Syna für neue Station "Am Karlsplatz"</i> <i>HPL 2024</i> 2.000 EUR <i>Leistungen Syna</i> 5.000 EUR <i>Betriebsführung und Wartung</i> 5.000 EUR <i>Servicefälle/Tiefbau</i>
54131000	Straßenoberflächenentwässerung, lfd. Kosten an VG-Werke <i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation</i> <i>Die Verbandsgemeindewerke haben ab 2022 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,64 EUR/qm auf 0,80 EUR/qm erhöht. Zur Kostendeckung wird der Beitrag wie folgt weiter ansteigen:</i> 2023 = 0,95 EUR/qm 2024 = 1,05 EUR/qm 2025 = 1,15 EUR/qm

Teilergebnisplan 2023 / 2024

54.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	854,45	640	640	640	640	640
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	854,45	640	640	640	640	640
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.058,61	800	790	790	790	790
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	1.058,61	800	790	790	790	790
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.913,06	1.440	1.430	1.430	1.430	1.430
E11	- Abschreibungen	2.118,31	1.590	1.600	1.600	1.600	1.600
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	2.118,31	1.590	1.600	1.600	1.600	1.600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.118,31	1.590	1.600	1.600	1.600	1.600
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-205,25	-150	-170	-170	-170	-170
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-205,25	-150	-170	-170	-170	-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)	-205,25	-150	-170	-170	-170	-170

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-205,25	-150	-170	-170	-170	-170

Teilergebnisplan 2023 / 2024

54.3.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 54.3 Landesstraßen
 Produkt: 54.3.100 Landesstraßen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	368,96	370	360	360	360	360
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	368,96	370	360	360	360	360
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.077,54	1.080	1.070	1.070	1.070	1.070
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	1.077,54	1.080	1.070	1.070	1.070	1.070
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.446,50	1.450	1.430	1.430	1.430	1.430
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	10.000	0	0	0
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0,00	0	10.000	0	0	0
E11	- Abschreibungen	2.762,21	2.650	2.790	2.790	2.790	2.790
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	2.762,21	2.650	2.790	2.790	2.790	2.790
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.762,21	2.650	12.790	2.790	2.790	2.790
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.315,71	-1.200	-11.360	-1.360	-1.360	-1.360
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.315,71	-1.200	-11.360	-1.360	-1.360	-1.360
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)	-1.315,71	-1.200	-11.360	-1.360	-1.360	-1.360

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
54.3.100.01	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-1.315,71	-1.200	-11.360	-1.360	-1.360	-1.360

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sanierung Stützmauer a.d. L 265, Lautert
 HPL 2023
 10.000 EUR Mauersanierung Bismarckstraße 41/43

Teilergebnisplan 2023 / 2024

55.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.426,02	110	3.420	110	110	110
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	3.315,00	0	3.310	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	111,02	110	110	110	110	110
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.426,02	110	3.420	110	110	110
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.398,82	4.260	4.930	5.060	5.110	5.161
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	3.421,64	3.250	3.800	3.900	3.939	3.978
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	263,02	300	330	340	343	347
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	714,16	710	800	820	828	836
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	682,37	700	4.010	700	700	700
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	682,37	700	4.010	700	700	700
E11	- Abschreibungen	286,23	290	220	150	150	150
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	286,23	290	220	150	150	150
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	315,00	320	320	320	320	320
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	315,00	320	320	320	320	320
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.682,42	5.570	9.480	6.230	6.280	6.331
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.256,40	-5.460	-6.060	-6.120	-6.170	-6.221
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.256,40	-5.460	-6.060	-6.120	-6.170	-6.221
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-2.256,40	-5.460	-6.060	-6.120	-6.170	-6.221

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-2.256,40	-5.460	-6.060	-6.120	-6.170	-6.221

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land <i>Ausgleichszahlung des LBM für den Straßenausbau Oberdreis-Roßbach (Ausgleich für Ersatzaufforstung)</i>
	<i>(nur EH; Zahlung erfolgte bereits in 2021)</i>
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungsertrag SoPo f. Dorfbrunnen und Ehrenmal Oberdreis und Dendert</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteilige Lohnkosten für den Gemeindearbeiter</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Ortsverschönerung <i>HPL 2023</i> <i>700 EUR jährlicher Pauschalansatz für die Ortsverschönerung</i> <i>3.310 EUR Ersatzaufforstung für den Straßenausbau Oberdreis-Roßbach (Ausgleich vom LBM, s. SK 41442)</i> <i>HPL 2024</i> <i>700 EUR jährlicher Pauschalansatz für die Ortsverschönerung</i> Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Biotop Hinze - <i>3.310 EUR Ausgleichsmaßnahmen für den Straßenausbau Oberdreis-Roßbach (Ausgleich für Ersatzaufforstung)</i> <i>s. zweckgebundene Einnahmen bei SK 41442</i>
56210000	Mieten und Pachten <i>Pachtzins aufgrund Erbbaurechtsvertrag inkl. Nachtragsvertrag aus 2010</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024**55.3.100**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	276,17	280	270	270	270	270
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	276,17	280	270	270	270	270
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.476,83	15.110	15.390	15.370	15.524	15.679
43210000	<i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	7.858,00	10.750	10.750	10.750	10.858	10.966
43910000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte</i>	4.618,83	4.360	4.640	4.620	4.666	4.713
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00	250	0	0	0	0
44243000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	250,00	250	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	873,73	0	0	0	0	0
46290000	<i>Sonstige laufende Erträge</i>	820,00	0	0	0	0	0
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	53,73	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.876,73	15.640	15.660	15.640	15.794	15.949
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.796,63	8.520	9.860	10.120	10.220	10.322
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	6.842,90	6.500	7.600	7.800	7.878	7.956
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	525,88	600	660	680	686	694
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	1.427,85	1.420	1.600	1.640	1.656	1.672
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.137,57	7.110	34.850	6.950	6.968	6.985
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	832,74	1.250	1.250	1.350	1.364	1.377
52310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	2.114,52	5.000	33.000	5.000	5.000	5.000
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	190,31	530	400	400	404	408
52370000	<i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	330	200	200	200	200
E11	- Abschreibungen	1.310,52	1.320	1.520	1.540	1.520	1.520
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	1.220,15	1.220	1.230	1.230	1.230	1.230
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	90,37	100	290	310	290	290
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.205,93	610	2.400	2.450	2.455	2.459
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	617,93	610	400	450	455	459
56560000	<i>Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten</i>	3.588,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.450,65	17.560	48.630	21.060	21.163	21.286
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.573,92	-1.920	-32.970	-5.420	-5.369	-5.337
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-3.573,92	-1.920	-32.970	-5.420	-5.369	-5.337
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)	-3.573,92	-1.920	-32.970	-5.420	-5.369	-5.337

Teilergebnisplan 2023 / 2024

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.3.100.01	Friedhof Oberdreis	-71,33	740	-22.270	-2.550	-2.522	-2.491
55.3.100.02	Friedhof Lautzert	-3.502,59	-2.660	-10.700	-2.870	-2.847	-2.846

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43210000	Benutzungsgebühren Friedhof Oberdreis 6.500 EUR Friedhof Oberdreis Die Grabnutzungsentgelte führen zur Verpflichtung der Überlassung für die Dauer der Ruhezeit. Daher werden diese Anteile in einen Sonderposten eingestellt (SK 2361) und über die Ruhezeit aufgelöst (SK 4391)
	Benutzungsgebühren Friedhof Lautert 4.250 EUR FH Lautert Die Grabnutzungsentgelte führen zur Verpflichtung der Überlassung für die Dauer der Ruhezeit. Daher werden diese Anteile in einen Sonderposten eingestellt (SK 2361) und über die Ruhezeit aufgelöst (SK 4391)
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte - Friedhof Lautert 1.610 EUR Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte Friedhof Lautert Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte - Friedhof Oberdreis 3.030 EUR Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte Friedhof Oberdreis
44243000	Kostenerstattung OG Woldert für Friedhof Oberdreis pauschale Kostenersatzung OG Woldert für Nutzung Friedhof Oberdreis lt. Vereinbarung vom 20.05.2010 Mit der Ortsgemeinde Woldert wurde vereinbart, dass die Kostenbeteiligung ab 2022 entfällt.
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Friedhof Oberdreis 3.800 EUR FH Oberdreis Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Friedhof Lautert 3.800 EUR FH Lautert
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - Friedhof Oberdreis 330 EUR FH Oberdreis Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - Friedhof Lautert 330 EUR FH Lautert
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - Friedhof Oberdreis 800 EUR FH Oberdreis Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - Friedhof Lautert 800 EUR FH Lautert
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Friedhof Oberdreis Friedhof Oberdreis 250 EUR Abfallbeseitigung 100 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser 350 EUR Strom Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Friedhof Lautert Friedhof Lautert 250 EUR Abfallbeseitigung 100 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser 200 EUR Strom
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Friedhof Oberdreis 2.500 EUR FH Oberdreis jährlicher Pauschalansatz 20.000 EUR FH Oberdreis Sanierung Außenfassade wegen Feuchtigkeit im Mauerwerk Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Friedhof Lautert HPL 2023 2.500 EUR Friedhof Lautert jährlicher Pauschalansatz 8.000 EUR Dachabdichtung und Erneuerung Eingangstür Friedhofshalle Lautert HPL 2024 2.500 EUR Friedhof Lautert jährlicher Pauschalansatz
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Friedhof Oberdreis 400 EUR Gebäudereinigung etc. Friedhofshalle Oberdreis Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Friedhof Lautert 130 EUR FH Lautert -Pauschalansatz-
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhof Oberdreis 200 EUR FH Oberdreis -Pauschalansatz- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhof Lautert 130 EUR FH Lautert -Pauschalansatz-
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 680 EUR Afa Friedhofsgebäude und Außenanlagen lt. AnBu Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 550 EUR Afa Gebäude und Aussenanlagen Friedhof Lautert lt. AnBu
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA 220 EUR Afa Photovoltaikanlage Friedhofshalle Oberdreis lt. AnBu Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA 30 EUR Afa bewegliche Vermögensgegenstände Friedhof Lautert lt. AnBu
56410000	Versicherungsbeiträge Friedhof Oberdreis 300 EUR Gebäudeversicherung FH Oberdreis 100 EUR Unfallversicherung FH Oberdreis Versicherungsbeiträge Friedhof Lautert 240 EUR FH Lautert

Teilergebnisplan 2023 / 2024**55.5.100**

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	121.154,06	3.240	29.400	10.000	0	0
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	32.050,00	0	0	0	0	0
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	87.432,00	3.000	29.400	10.000	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.672,06	240	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.020,00	16.020	0	0	0	0
43650000	Jagdrecht	16.020,00	16.020	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	810.303,98	10.880	48.840	46.340	46.779	47.223
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	802.681,56	5.000	27.900	27.900	28.179	28.461
44120000	Mieten und Pachten	0,00	0	16.020	16.020	16.180	16.342
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	7.622,42	5.880	4.920	2.420	2.420	2.420
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	848,84	550	550	550	556	561
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	305,71	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	543,13	550	550	550	556	561
E7	+ Sonstige laufende Erträge	3.315,00	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	3.315,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	951.641,88	30.690	78.790	56.890	47.335	47.784
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.785,12	98.090	154.770	131.880	131.880	131.880
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52.658,35	53.840	40.020	42.130	42.130	42.130
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	12.227,30	12.000	15.100	15.100	15.100	15.100
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	103.899,47	32.250	99.650	74.650	74.650	74.650
E11	- Abschreibungen	9.391,15	6.150	4.950	2.450	2.450	2.450
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	92,62	30	20	20	20	20
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	9.298,53	6.120	4.930	2.430	2.430	2.430
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.868,60	5.320	5.290	5.290	5.330	5.370
56410000	Versicherungsbeiträge	3.954,02	3.950	4.000	4.000	4.040	4.080
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	233,11	230	230	230	230	230
56810000	Grundsteuer	663,99	670	760	760	760	760
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	300	300	300	300	300
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	170	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	1.017,48	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	184.044,87	109.560	165.010	139.620	139.660	139.700
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	767.597,01	-78.870	-86.220	-82.730	-92.325	-91.916
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	767.597,01	-78.870	-86.220	-82.730	-92.325	-91.916
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)	767.597,01	-78.870	-86.220	-82.730	-92.325	-91.916

Teilergebnisplan 2023 / 2024

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.5.100.00	Kommunale Forstwirtschaft	305,71	0	0	0	0	0
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	751.271,30	-94.720	-102.240	-98.750	-108.505	-108.258
55.5.100.02	Jagdwesen	16.020,00	15.850	16.020	16.020	16.180	16.342

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund <i>Bundesprämie zum Erhalt und zur nachhaltigen Bewirtschaftung der Wälder</i>
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land (Waldkalkung, Wiederaufforstung) <i>HPL 2023</i> <i>29.400 EUR Zuwendung des Landes für Wegeinstandsetzung und Wiederbewaldung</i> <i>HPL 2024</i> <i>10.000 EUR Zuwendung des Landes für Wiederbewaldung</i>
43650000	Jagdpachteinnahmen <i>Einnahmen aus der Verpachtung von Jagdflächen, Teilbezirke Oberdreis I und Oberdreis II</i> <i>neu SK 4412</i>
44110000	Einnahmen aus Verkauf (Holz) <i>Einnahmen Holzverkauf</i>
44120000	Mieten und Pachten (Jagdpacht) <i>Einnahmen aus der Verpachtung von Jagdflächen, Teilbezirke Oberdreis I und Oberdreis II</i> <i>bisher SK 4365</i>
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte <i>Auflösungserträge SoPo Jagdgenossenschaft f. Waldwege</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Wildschadenspauschale <i>Wildschadenspauschalen beide Jagdbezirke</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Woldert zum 31.12.2012 werden alle Kosten von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet.</i> <i>31.070 EUR zahlungswirksam</i> <i>8.950 EUR zahlungsunwirksam (Pensions- und Beihilferückstellung, Abschreibungen)</i>
52920000	Unternehmereinsatz im Forstbetrieb <i>Unternehmereinsatz im Forstbetrieb und Erstattung der Personalkosten für die Waldarbeiter</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges Wald <i>Waldbrandversicherung und Beitrag zur Rh. landw. Berufsgenossenschaft</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. Wald <i>Mitgliedsbeitrag an den Waldbesitzerverband und Gebühr für Holzzertifizierung</i>
56920000	Verfügungsmittel Wald <i>Waldbegang</i>
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Auskehranspruch Jagd <i>Jagdpartanteil aus den Teilbezirken I und II im gemeinschaftlichen Jagdbezirk Oberdreis gem. vertraglicher Vereinbarung an den Fürst zu Wied für das lfd. Jahr</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>Umlage zur landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft für Vorjahre</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

55.5.900

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	48.349,31	48.350	48.340	48.340	48.340	48.340
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	48.349,31	48.350	48.340	48.340	48.340	48.340
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.415,83	3.420	3.410	3.410	3.410	3.410
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	3.415,83	3.420	3.410	3.410	3.410	3.410
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.783,12	11.780	11.780	11.780	11.780	10.860
44310000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte</i>	11.783,12	11.780	11.780	11.780	11.780	10.860
E7	+ Sonstige laufende Erträge	51,76	0	0	0	0	0
46619000	<i>Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"</i>	51,76	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	63.600,02	63.550	63.530	63.530	63.530	62.610
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.614,89	12.550	16.020	16.020	16.020	16.020
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	16.614,89	12.550	16.020	16.020	16.020	16.020
E11	- Abschreibungen	63.548,20	63.550	63.550	63.550	63.550	62.630
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	63.548,20	63.550	63.550	63.550	63.550	62.630
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	80.163,09	76.100	79.570	79.570	79.570	78.650
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-16.563,07	-12.550	-16.040	-16.040	-16.040	-16.040
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-16.563,07	-12.550	-16.040	-16.040	-16.040	-16.040
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-16.563,07	-12.550	-16.040	-16.040	-16.040	-16.040

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-16.563,07	-12.550	-16.040	-16.040	-16.040	-16.040

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte <i>Auflösungserträge SoPo Jagdgenossenschaft f. Feldwege</i>
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten" <i>Auflösungsertrag aus den Sonstigen Verbindlichkeiten "Jagdpacht" zur Finanzierung der Unterhaltungsaufwendungen, die in 2019 die jährliche Jagdpacht übersteigen</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Wegebau in Höhe der Jagdpachteinnahmen <i>Wegeunterhaltungsansatz in Höhe der Jagdpachteinnahmen abg. Auskehranspruch. Überschüssige Beträge werden am Jahresende der Rückstellung "Wegebau aus Jagdpachterträgen" zugeführt.</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

57.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.916,69	15.360	15.340	15.290	15.240	15.040
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.916,69	15.360	15.340	15.290	15.240	15.040
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.882,94	15.250	18.470	17.310	17.469	17.628
44120000	Mieten und Pachten	11.882,94	15.250	18.470	17.310	17.469	17.628
E7	+ Sonstige laufende Erträge	92,58	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	92,58	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	27.892,21	30.610	33.810	32.600	32.709	32.668
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.408,33	8.060	9.330	9.550	9.646	9.740
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	4.750,47	6.150	7.200	7.360	7.434	7.507
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	336,78	550	630	650	657	663
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.321,08	1.360	1.500	1.540	1.555	1.570
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.502,16	16.550	27.020	27.480	27.698	27.918
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	12.500,46	11.950	19.520	19.980	20.180	20.382
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	833,89	3.200	5.500	5.500	5.500	5.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.115,53	1.200	1.800	1.800	1.818	1.836
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	52,28	200	200	200	200	200
E11	- Abschreibungen	26.661,86	25.870	25.870	25.410	24.940	24.650
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.867,01	22.870	22.870	22.870	22.870	22.870
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	480,43	480	480	480	480	480
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	3.314,42	2.520	2.520	2.060	1.590	1.300
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.925,40	6.650	8.300	8.430	8.498	8.565
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	600,00	0	0	0	0	0
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.001,03	1.000	1.700	1.700	1.700	1.700
56410000	Versicherungsbeiträge	5.324,37	5.650	6.600	6.730	6.798	6.865
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	55.497,75	57.130	70.520	70.870	70.782	70.873
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-27.605,54	-26.520	-36.710	-38.270	-38.073	-38.205
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-27.605,54	-26.520	-36.710	-38.270	-38.073	-38.205
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)	-27.605,54	-26.520	-36.710	-38.270	-38.073	-38.205

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
57.3.100.01	Gemeinschaftshaus Oberdreis	-15.909,02	-13.000	-20.380	-22.120	-22.238	-22.266
57.3.100.02	Gemeinschaftshaus Lautert	-11.159,57	-12.620	-15.200	-15.000	-14.679	-14.776
57.3.100.09	Grillhütte Dendert	-536,95	-900	-1.130	-1.150	-1.156	-1.163

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>13.450 EUR Auflösungserträge Zuwendungen DGH Oberreis lt. AnBu</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>1.900 EUR Auflösungserträge Zuwendungen DGH Lautzert lt. AnBu</i>
44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Grillhütte Dendert <i>50 EUR Mieteinnahmen Grillhütte Dendert</i> Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte DGH Oberdreis <i>1.000 EUR Mieteinnahmen Dorfgemeinschaftshaus Oberdreis (ab 2022 = 2.500 EUR)</i> Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte DGH Lautzert <i>1.000 EUR Mieteinnahmen Dorfgemeinschaftshaus Lautzert</i> Mieten und Pachten Gaststätte DGH <i>HPL 2023</i> <i>5.650 EUR Miete einschl. Nachzahlung Nebenkosten Dorfgaststätte im Ortsteil Oberdreis</i> <i>HPL 2024</i> <i>5.160 EUR Miete einschl. Nebenkosten Dorfgaststätte im Ortsteil Oberdreis</i> Mieten und Pachten Miete Wohnung DGH <i>2023</i> <i>10.270 EUR Einnahmen aus der Vermietung des Wohntraktes im Dorfgemeinschaftshaus Oberdreis incl. Nebenkosten und Nachzahlung</i> <i>2024</i> <i>9.600 EUR Einnahmen aus der Vermietung des Wohntraktes im Dorfgemeinschaftshaus Oberdreis incl. Nebenkosten</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - DGH Oberdreis <i>4.300 EUR pauschalierte Entgelte für den Raumpfleger im Dorfgemeinschaftshaus Oberdreis</i> Dienstbezüge und dergleichen -Arbeitnehmer- DGH Lautzert <i>2.900 EUR pauschalierte Entgelte für den Raumpfleger im Dorfgemeinschaftshaus Lautzert</i>
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - DGH Oberdreis <i>380 EUR ZVK-Beiträge Raumpfleger DGH Oberdreis</i> Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - DGH Lautzert <i>250 EUR Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer DGH Lautzert</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - DGH Oberdreis <i>900 EUR SozVersBeiträge Raumpfleger DGH Oberdreis</i> Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung -Arbeitnehmer- DGH Lautzert <i>600 EUR SozVersBeiträge Raumpfleger DGH Lautzert</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Grillhütte Dendert <i>120 EUR Energiekosten (WKB) Grillhütte Dendert</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall DGH Oberdreis <i>Energiekosten DGH Oberdreis einschl. Wohnung</i> <i>500 EUR Abfallbeseitigung</i> <i>5.500 EUR Heizöl</i> <i>2.800 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> <i>3.200 EUR Strom</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall DGH Lautzert <i>Energiekosten DGH Lautzert</i> <i>500 EUR Abfallbeseitigung</i> <i>3.500 EUR Flüssiggas</i> <i>700 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> <i>1.000 EUR Strom</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Mietwohnung DGH Oberdreis <i>1.700 EUR Verbrauchsabrechnung, Abfallbeseitigungsgebühren, Schornsteinfegergebühren Mietwohnung DGH Oberdreis</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Grillhütte Dendert <i>500 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Grillhütte Dendert</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen DGH Oberdreis <i>1.500 EUR jährlicher Pauschalansatz für Unvorhergesehenes DGH Oberdreis</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen DGH Lautzert <i>1.500 EUR jährlicher Pauschalansatz für Unterhaltungsmaßnahmen DGH Lautzert</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gaststätte im DGH Oberdreis <i>1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Gaststätte DGH Oberdreis</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Mietwohnung im DGH Oberdreis <i>1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltung der Mietwohnung im DGH in Oberdreis, soweit nicht die Mieter durch vertragliche Vereinbarungen in Anspruch zu nehmen sind.</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen DGH Oberdreis <i>800 EUR Bewirtschaftungspauschale DGH Oberdreis</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen DGH Lautzert <i>400 EUR Bewirtschaftungspauschale DGH Lautzert</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gaststätte im DGH <i>300 EUR Bewirtschaftungspauschale Gaststätte im DGH Oberdreis</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Mietwohnung DGH <i>300 EUR Bewirtschaftungspauschale Mietwohnung im DGH Oberdreis</i>
52370000	Geräte, Gebrauchsgegenstände <60 EUR DGH Lautzert <i>200 EUR Ersatzbeschaffungen DGH Lautzert</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>18.800 EUR Afa DGH Oberdreis inkl. Außenanlagen lt. AnBu</i> Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>4.070 EUR Afa DGH Lautzert inkl. Außenanlagen lt. AnBu</i>

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler <i>480 EUR Afa Kunstgegenstände, Denkmäler DGH Oberdreis lt. AnBu</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>2.390 EUR Afa Inventar DGH Oberdreis lt. AnBu</i> Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>930 EUR Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA DGH Lautzert</i>
56340000	Geschäftsausgaben DGH Oberdreis <i>900 EUR Internet- und Telefonkosten DGH Oberdreis</i> Geschäftsausgaben DGH Lautzert <i>800 EUR Internet- und Telefonkosten DGH Lautzert</i>
56410000	Versicherungsbeiträge Grillhütte Dendert <i>560 EUR Versicherungsbeiträge Grillhütte Dendert</i> Versicherungsbeiträge DGH Oberdreis <i>5.300 EUR Versicherungsbeiträge DGH Oberdreis</i> Versicherungsbeiträge DGH Lautzert <i>740 EUR Versicherungsbeiträge DGH Lautzert</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

57.3.200

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt: 57.3.200 Photovoltaikanlage EAD Oberdreis

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
44120000	Mieten und Pachten	0,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E7	+ Sonstige laufende Erträge	198.946,04	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
46290000	Sonstige laufende Erträge	198.946,04	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	198.946,04	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.870,56	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	7.870,56	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E11	- Abschreibungen	104.358,87	104.360	104.920	104.570	100.770	100.770
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	104.358,87	104.360	104.920	104.570	100.770	100.770
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	34.283,63	31.900	32.900	32.900	32.920	32.940
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.575,63	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
56410000	Versicherungsbeiträge	0,00	2.000	2.000	2.000	2.020	2.040
56710000	Gewerbesteuer	10.139,80	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
56720000	Körperschaftsteuer	11.373,96	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
56730000	Kapitalertragsteuer	8.194,24	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	146.513,06	144.260	145.820	145.470	141.690	141.710
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	52.432,98	63.740	62.180	62.530	66.310	66.290
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	52.432,98	63.740	62.180	62.530	66.310	66.290
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)	52.432,98	63.740	62.180	62.530	66.310	66.290

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
57.3.200.00	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis	52.432,98	63.740	62.180	62.530	66.310	66.290

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44120000	Mieten und Pachten <i>Die Pacht für das Photovoltaikgelände ist für 20 Jahre im voraus bezahlt. Jedoch ist hier eine passive Rechnungsabgrenzung unter Abzug des jeweils abgelaufenen Jahres, Jahr für Jahr, vorzunehmen. Auf diese Weise wird der Pachtertrag auf die Laufzeit aufgeteilt. Somit 160.000 EUR : 20 Jahre = 8.000 EUR von 2011 bis 2030 (einschließlich) = Ertrag. Gemäß § 5 des Gestattungsvertrages vom 13.07.2010 werden vom 21. bis 25. Jahr (2031 - 2035) jährlich 20.000 EUR zusätzlich gezahlt.</i>
46290000	Erlöse Stromverkauf PV Anlage EAD Oberdreis <i>Einspeisevergütung für die Stromerzeugung im Solarpark EAD</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Stromversorgungsanlagen- <i>Vollwartungsvertrag Photovoltaikanlage EAD (Technische Betriebsführung, Inspektion und Wartung)</i>
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Photovoltaikanlage Oberdreis <i>Pacht für eigene Solarfläche der Ortsgemeinde Oberdreis</i>
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Photovoltaikanlage Oberdreis <i>2.000 EUR Jahresrechnung Steuerberater 1.000 EUR Unvorhergesehenes</i>
56720000	Körperschaftsteuer Photovoltaik EAD Oberdreis <i>9.178,48 € ÜPL VZ Körperschaftsteuer und Soli 2023 fällig zum 10.03., 10.06., 10.09., 10.12.2023</i>

Teilergebnisplan 2023 / 2024

57.3.300

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt: 57.3.300 Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	4.008,82	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
46290000	Sonstige laufende Erträge	4.008,82	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.008,82	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	178,50	180	180	180	182	184
56410000	Versicherungsbeiträge	178,50	180	180	180	182	184
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	178,50	180	180	180	182	184
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.830,32	3.820	3.820	3.820	3.818	3.816
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	3.830,32	3.820	3.820	3.820	3.818	3.816
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)	3.830,32	3.820	3.820	3.820	3.818	3.816

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
57.3.300.00	Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis	3.830,32	3.820	3.820	3.820	3.818	3.816

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46290000 Sonstige laufende Erträge PV-Anlage Friedhof Oberdreis-
 Erträge aus der Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis

Teilergebnisplan 2023 / 2024

57.3.400

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt: 57.3.400 Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.000,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	2.000,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.000,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.000,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.000,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
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)	-2.000,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
57.3.400.00	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung	-2.000,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar
Bildung einer Rückstellung zur Wiederaufforstung der für die Erweiterung der PV-Anlage vorgesehenen Fläche (jährlich 2.000 EUR von 2020 - 2049)

Teilergebnisplan 2023 / 2024

61.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	603.842,85	568.400	635.160	655.060	683.222	704.520
40110000	Grundsteuer A	6.568,41	6.500	6.560	6.560	6.560	6.560
40120000	Grundsteuer B	94.663,50	89.000	94.600	95.600	96.652	97.618
40130000	Gewerbesteuer	79.615,41	66.000	79.000	82.700	88.158	91.773
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	361.606,80	341.400	386.900	403.500	422.061	437.255
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.585,63	19.700	15.000	15.600	16.068	16.405
40330000	Hundesteuer	8.130,00	7.700	8.100	8.100	8.100	8.100
40521000	Familienleistungsausgleich	36.673,10	38.100	45.000	43.000	45.623	46.809
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	192.417,00	194.200	362.370	366.000	369.654	373.350
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	192.417,00	194.200	362.370	366.000	369.654	373.350
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	796.259,85	762.600	997.530	1.021.060	1.052.876	1.077.870
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	676.805,54	655.550	864.730	892.320	920.377	942.419
54310000	Gewerbesteuerumlage	7.626,54	6.330	7.300	7.620	8.120	8.460
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	343.497,00	324.610	419.710	432.300	445.762	456.366
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	325.682,00	324.610	437.720	452.400	466.495	477.593
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	676.805,54	655.550	864.730	892.320	920.377	942.419
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	119.454,31	107.050	132.800	128.740	132.499	135.451
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	119.454,31	107.050	132.800	128.740	132.499	135.451
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)	119.454,31	107.050	132.800	128.740	132.499	135.451

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	119.454,31	107.050	132.800	128.740	132.499	135.451

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land 316.459 EUR Schlüsselzuweisungen A (Umlagegrundlage) 45.911 EUR Schlüsselzuweisungen B (keine Umlagegrundlage)
54421000	Kreisumlage Vorläufige Kreisumlage 43%
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden Vorläufige Verbandsgemeindeumlage 2023 = 44,87%

Teilergebnisplan 2023 / 2024

61.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
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	1.177,45	1.550	1.530	1.510	1.480	1.460
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	977,45	950	930	910	880	860
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	200,00	600	600	600	600	600
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.585,45	22.670	19.280	15.770	12.140	8.380
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	3.461,63	3.390	3.310	3.220	3.140	3.060
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	21.801,03	18.630	15.330	11.910	8.370	4.690
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	54,79	50	40	40	30	30
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	268,00	600	600	600	600	600
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-24.408,00	-21.120	-17.750	-14.260	-10.660	-6.920
E20	Ordentliches Ergebnis	-24.408,00	-21.120	-17.750	-14.260	-10.660	-6.920
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)	-24.408,00	-21.120	-17.750	-14.260	-10.660	-6.920

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-24.408,00	-21.120	-17.750	-14.260	-10.660	-6.920

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen
57512000	Zinsausgaben an sonstige öffentliche Sonderrechnungen 3.310 EUR Zinsen f. Darlehen Ortsgemeinde Oberdreis
57514000	Zinsaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken Photovoltaikanlage EAD Oberdreis 15.330 EUR Zinsen f. Darlehen für Photovoltaikanlage EAD Oberdreis
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute 40 EUR Zinsen f. Darlehen KfW
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen

Stellenplan für die Jahre 2023/2024

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-/ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2023	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2024	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06. 2022	
Ortsgemeinde Oberdreis nach Teilhaushalten						
Gemeindestraßen						
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 4	0,70	0,70	0,70	0,70	
Öffentliches Grün, Landschaftsbau						
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 4	0,10	0,10	0,10	0,10	
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen						
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter Friedhof Oberdreis	E-Gr. 4	0,10	0,10	0,00	0,10	
Gemeindearbeiter Friedhof Oberdreis	E-Gr. 5	0,00	0,00	0,10	0,00	
Gemeindearbeiter Friedhof Lautzert	E-Gr. 4	0,10	0,10	0,00	0,10	
Gemeindearbeiter Friedhof Lautzert	E-Gr. 5	0,00	0,00	0,10	0,00	
Hausmeister Gem.haus Oberdreis	E-Gr. 2	0,05	0,05	0,05	0,05	
Hausmeister Gem. haus Lautzert	E-Gr. 2	0,03	0,03	0,03	0,03	
Zwischensumme Teilhaushalt 1		1,08	1,08	1,08	1,08	

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																																								
		2021	2022	2023	2024	2025	2026																																								
in €																																															
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																																										
			889.153	53.300	-58.930	17.140	9.900	15.947																																							
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	111.112	114.380	111.160	108.060	111.700	115.460																																							
	3	Zwischensumme	778.041	-61.080	-170.090	-90.920	-101.800	-99.513																																							
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0																																							
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0	778.041	-61.080	-170.090	-90.920	-101.800	-99.513																																							
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> <th colspan="6">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</th> </tr> <tr> <td>2023</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>später</td> <td style="text-align: right;">613.089,82 €</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³						2023	0,00							2024	0,00							2025	0,00							später	613.089,82 €												
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																																													
2023	0,00																																														
2024	0,00																																														
2025	0,00																																														
später	613.089,82 €																																														

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Anmerkung:

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

Bewirtschaftungsregeln

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

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand

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

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

3. 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 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾)	946.689,82	832.309,82	721.149,82	613.089,82
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾				
5	Summe der Kreditaufnahmen	946.689,82	832.309,82	721.149,82	613.089,82

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

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

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

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei Einwohnern (Stand: 30.06.2022) per 31.12.2022	921
an Investitionskrediten	1.027,89 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

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

Nachrichtlich:

Investitionskredite Photovoltaikanlage	per 31.12.2022	448.205,71 €
Investitionskredite Ortsgemeinde	per 31.12.2022	384.104,11 €
		832.309,82 €

Kreditgewährung an die VG Puderbach	per 31.12.2022	95.147,02 €
-------------------------------------	----------------	-------------

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)

	Ergebnishaushalte (Ansatz des Haushaltsjahres)	Jahr	Betrag HPI. 2023	Betrag HPI. 2024
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	44.587,87	44.587,87
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	96.787,17	96.787,17
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-54.701,10	-54.701,10
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	806.459,15	806.459,15
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2022	-94.770,00	-94.770,00
6	Jahresergebnis	2023	-208.700,00	-208.700,00
7	Zwischensumme HPI. 2023		589.663,09	
8	Jahresergebnis	2024	-131.480,00	2.024,00
9	Zwischensumme HPI. 2024			547.099,22
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-134.714,00	-134.714,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-126.900,00	-126.900,00
12	Summe		196.569,09	285.485,22

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

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

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2023	= Betrag 2024
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	221.703,78	96.095,91	125.607,87	125.607,87
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	287.584,31	104.941,72	182.642,59	182.642,59
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	66.480,81	107.971,08	-41.490,27	-41.490,27
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	889.153,24	111.112,02	778.041,22	778.041,22
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2022	53.300,00	114.380,00	-61.080,00	-61.080,00
7	Jahresergebnis	2023	-58.930,00	111.160,00	-170.090,00	-170.090,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2023				813.631,41	813.631,41
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	17.140,00	108.060,00	-90.920,00	-90.920,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2024					722.711,41
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	9.900,00	111.700,00	-101.800,00	-101.800,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	15.947,00	115.460,00	-99.513,00	-99.513,00
12	Summe				521.398,41	521.398,41

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ¹⁾
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		4.368.683,20
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	806.459,15	5.175.142,35
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-94.770,00	5.080.372,35
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-208.700,00	4.871.672,35
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-131.480,00	4.740.192,35
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-134.714,00	4.605.478,35
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-126.900,00	4.478.578,35

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

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

Bilanz 2020**Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2020	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	8.318.511,24	8.040.622,65	-277.888,59
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	25.262,41	23.304,55	-1.957,86
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	6.117,95	6.117,95	0,00
	01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	6.117,95	6.117,95	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	19.144,46	17.186,60	-1.957,86
	01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	18.898,46	17.063,51	-1.834,95
	01320000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	246,00	123,09	-122,91
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	8.293.248,83	8.017.318,10	-275.930,73
1.2.1	Wald, Forsten	2.626.705,92	2.626.705,92	0,00
	02110000 Mischwald	703.394,64	703.394,64	0,00
	02120000 Laubwald	945.959,89	945.959,89	0,00
	02130000 Nadelwald	960.996,28	960.996,28	0,00
	02140000 Gehölz	16.115,11	16.115,11	0,00
	02190000 Sonstige	240,00	240,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	229.880,47	229.880,47	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	3.770,38	3.770,38	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	4.785,20	4.785,20	0,00
	02290000 Sonstige	15.711,41	15.711,41	0,00
	02310000 Ackerland	73.684,13	73.684,13	0,00
	02330000 Öd- und Unland	134,89	134,89	0,00
	02340000 Weideland	74.559,82	74.559,82	0,00
	02390000 Sonstige	22.991,80	22.991,80	0,00
	02510000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	24.849,79	24.849,79	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	3.919,97	3.919,97	0,00
	02920000 Bauerwartungsland	5.462,77	5.462,77	0,00
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	10,31	10,31	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.327.536,53	1.298.333,23	-29.203,30
	03220000 Jugendeinrichtungen	38.768,71	38.091,17	-677,54
	03540000 Sportplätze	6.333,48	6.204,27	-129,21
	03590000 sonstige Sportanlagen	7.705,91	6.880,28	-825,63
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.174.177,33	1.151.310,34	-22.866,99
	03920000 Friedhof (Grundstück, Gebäude, Anlagen)	49.138,52	47.918,38	-1.220,14
	03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	34.610,96	32.094,03	-2.516,93
	03980000 sonstige Gebäude Bauhof	16.799,62	15.832,76	-966,86
	03990000 sonstige Gebäude, Bauten	1,00	1,00	0,00
	03991000 Grillhütten	1,00	1,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.873.047,82	2.729.668,22	-143.379,60

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2020	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	4.423.384,30	4.368.683,20	-54.701,10
1.1	Kapitalrücklage	4.326.597,13	4.423.384,30	96.787,17
	20100000 Kapitalrücklage	4.326.597,13	4.423.384,30	96.787,17
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	96.787,17	-54.701,10	-151.488,27
	00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	96.787,17	-54.701,10	-151.488,27
	20300000 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	2.989.820,00	2.853.017,54	-136.802,46
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.899.768,18	2.761.345,18	-138.423,00
	23141000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	14.619,67	13.751,13	-868,54
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	1.714.437,77	1.642.932,30	-71.505,47
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.111,62	8.913,97	-197,65
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	735,17	703,78	-31,39
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	416,67	391,67	-25,00
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	20.862,98	19.912,96	-950,02
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	190.209,86	185.407,45	-4.802,41
	23231000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von Eigenbetrieben	86.101,51	82.363,81	-3.737,70
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	293.613,15	273.178,21	-20.434,94
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	564.167,00	528.411,69	-35.755,31
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	1.928,49	1.813,92	-114,57
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.564,29	3.564,29	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.950.393,74	1.872.013,26	-78.380,48
	23141000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	14.619,67	13.751,13	-868,54
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	1.714.437,77	1.642.932,30	-71.505,47
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.111,62	8.913,97	-197,65
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	735,17	703,78	-31,39
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	416,67	391,67	-25,00
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	20.862,98	19.912,96	-950,02
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	190.209,86	185.407,45	-4.802,41
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	945.810,15	885.767,63	-60.042,52
	23231000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von Eigenbetrieben	86.101,51	82.363,81	-3.737,70
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	293.613,15	273.178,21	-20.434,94
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	564.167,00	528.411,69	-35.755,31
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	1.928,49	1.813,92	-114,57

Bilanz 2020**Aktiva Passiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2019	31.12.2020	
in EUR			
04824000 Gemeindestraßen	1.052.905,06	999.202,01	-53.703,05
04825000 Gehwege	86.401,56	82.127,09	-4.274,47
04826000 Straßenbegleitgrün	158,69	158,69	0,00
04829000 sonstige Straßen	1,00	1,00	0,00
04831000 Fußwege	4.307,07	4.110,14	-196,93
04834000 landwirtschaftliche Wege	1.491.584,46	1.428.036,25	-63.548,21
04836000 forstwirtschaftliche Wege	103.597,47	91.731,35	-11.866,12
04839000 sonstige Wege	605,81	605,81	0,00
04841000 Parkplätze	907,74	877,72	-30,02
04842000 Dorfplätze	15.166,22	12.349,37	-2.816,85
04849000 sonstige Plätze	307,47	307,47	0,00
04870000 Straßenbeleuchtung	117.101,27	110.157,32	-6.943,95
04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	4,00	4,00	0,00
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	12.053,93	11.425,47	-628,46
06120000 Kunstgegenstände/Skulpturen	8.007,15	7.526,72	-480,43
06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	4.046,78	3.898,75	-148,03
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.145.872,96	1.049.814,52	-96.058,44
07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	10.292,68	10.291,68
07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	4.148,81	3.227,97	-720,84
07190000 Sonstige Fahrzeuge	20.782,93	16.232,98	-4.549,95
07210000 Energieversorgung	1.119.063,31	1.018.848,77	-100.214,54
07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	1.876,91	1.012,12	-864,79
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.075,38	31.531,01	-6.544,37
08210000 Betriebsausstattung	1,00	1,00	0,00
08220000 Geschäftsausstattung	15.687,56	12.859,01	-2.828,55
08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.386,82	18.671,00	-3.715,82
1.2.9 Pflanzen und Tiere	5.349,82	5.233,26	-116,56
08510000 Sonstige Pflanzungen	5.349,82	5.233,26	-116,56
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.726,00	34.726,00	0,00
09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	34.726,00	34.726,00	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	911.698,81	896.543,55	-15.155,26

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2019	31.12.2020	
in EUR			
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.564,29	3.564,29	0,00
23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.564,29	3.564,29	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	90.051,82	91.672,36	1.620,54
23610000 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	90.051,82	91.672,36	1.620,54
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3 Rückstellungen	137.671,00	139.171,00	1.500,00
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	51.636,00	51.136,00	-500,00
24119000 Sonstige	51.636,00	51.136,00	-500,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	86.035,00	88.035,00	2.000,00
28210000 Sonstige Reaktivierungsverpflichtungen	86.035,00	86.035,00	0,00
29500000 Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	0,00	2.000,00	2.000,00
4 Verbindlichkeiten	1.591.334,75	1.496.294,46	-95.040,29
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.165.772,92	1.057.801,84	-107.971,08
31520000 Investitionskredite von Sparkassen	327.555,23	320.318,07	-7.237,16
31540000 Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken	702.335,50	620.725,58	-81.609,92
31593100 Euro-Währung (fester Zins)	135.882,19	116.758,19	-19.124,00
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.165.772,92	1.057.801,84	-107.971,08
31520000 Investitionskredite von Sparkassen	327.555,23	320.318,07	-7.237,16
31540000 Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken	702.335,50	620.725,58	-81.609,92
31593100 Euro-Währung (fester Zins)	135.882,19	116.758,19	-19.124,00
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	31.716,00	31.716,00
34590000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	31.716,00	31.716,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	105.087,67	73.223,38	-31.864,29
00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	105.087,67	73.223,38	-31.864,29
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.007,86	-41,82	-3.049,68
00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.007,86	-41,82	-3.049,68
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	245.640,98	259.843,38	14.202,40
37439000 Sonstige	120.923,02	126.794,38	5.871,36
37499000 Sonstige	124.717,96	133.049,00	8.331,04
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	71.825,32	73.751,68	1.926,36

Bilanz 2020

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2019	31.12.2020	
in EUR			
2.1 Vorräte	2.280,00	0,00	-2.280,00
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	2.280,00	0,00	-2.280,00
14310000 Fertige Erzeugnisse	2.280,00	0,00	-2.280,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	908.968,00	896.092,74	-12.875,26
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.339,59	32.129,51	14.789,92
00099961 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	8.450,00	12.828,25	4.378,25
00099962 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Beiträge)	3.118,95	250,00	-2.868,95
00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	8.832,54	4.221,26	-4.611,28
00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	-3.315,00	14.605,00	17.920,00
00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	253,10	225,00	-28,10
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.340,68	33.826,19	18.485,51
00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	15.340,68	33.826,19	18.485,51
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
00099998 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	874.820,40	828.716,61	-46.103,79
00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	1.011,78	104,94	-906,84
17430000 Laufendes Verrechnungskonto VG Puderbach	202.766,84	202.766,84	0,00
17431000 Laufendes Verrechnungskonto OG Oberdreis	569.318,70	526.292,13	-43.026,57
17434000 Kredite mit einer Laufzeit über einem Jahr	101.723,08	99.552,70	-2.170,38
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.467,33	1.420,43	-46,90
17519000 Sonstige	250,00	250,00	0,00
17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %	2.311,44	2.757,98	446,54
17970000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	-1.094,11	-1.587,55	-493,44
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	450,81	450,81	0,00
18310000 Kontokorrentguthaben	-1.717,13	-118,87	1.598,26
18340000 Sparguthaben	450,81	450,81	0,00
18600000 Kasse (Bargeld)	1.717,13	118,87	-1.598,26
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

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2019	31.12.2020	
in EUR			
00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	19.771,18	22.011,42	2.240,24
37920000 Kautionen	51.677,11	51.677,11	0,00
37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	6.720,17	7.871,00	1.150,83
37965000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	-6.343,14	-7.807,85	-1.464,71
5 Rechnungsabgrenzungsposten	88.000,00	80.000,00	-8.000,00
39990000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung (pRAP)	88.000,00	80.000,00	-8.000,00
Bilanzsumme	9.230.210,05	8.937.166,20	-293.043,85

Bilanz 2020

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2019	31.12.2020	
in EUR			
Bilanzsumme	9.230.210,05	8.937.166,20	-293.043,85