



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

der Ortsgemeinde Ratzert

für die Haushaltsjahre 2020/2021

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	12
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonto	13	-	15
4. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	16	-	17
5. Finanzplan B -Investitionsmaßnahmen-	18	-	24
6. Produktübersicht	25	-	26
7. Produktbuch mit Beschreibungen	27	-	43
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	44	-	64
9. Stellenplan			65
10. Berechnung der freien Finanzspitze			66
11. Bewirtschaftungsregeln			67
12. Übersicht über die Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgänge			68
13. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			69
14. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge			70
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			71
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	72	-	73

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Ratzert

für die Haushaltsjahre 2020/2021

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 bekanntgegeben wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2020	2021
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	262.720 €	261.010 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf der	355.210 €	334.120 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	-92.490 €	-73.110 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-32.200 €	-39.530 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.400 €	7.200 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-47.000 €	-12.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-26.600 €	-4.800 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-58.800 €	-44.330 €

§ 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 €	4.800 €
zusammen auf	0 €	4.800 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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 €

Vorbericht

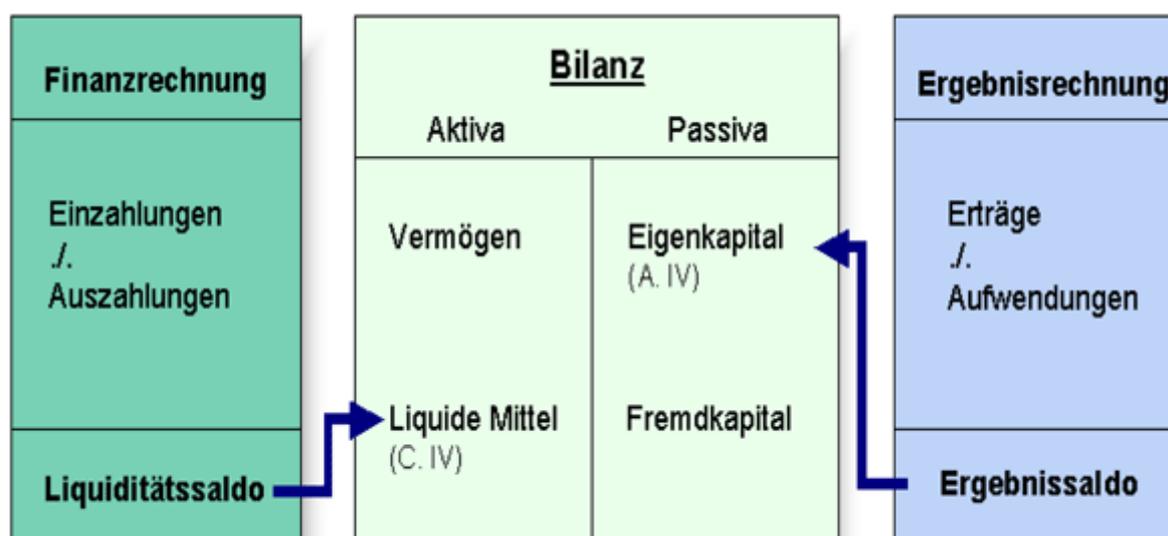
Einleitung:

Eine Modernisierung der öffentlichen Verwaltungen ist allgemein anerkannt und wird, ausgehend von den Einflüssen des "Neuen Steuermodells", in den Kommunen durch die Einführung eines entscheidungsorientierten doppelten (kaufmännischen) Haushalts- und Rechnungswesens umgesetzt. Dem Rat als politischer Willensträger obliegt die Aufgabe, jährlich einen Haushaltsplan zu erstellen. Er ist die Grundlage der örtlichen politischen Planungen, Entscheidungen und Kontrollen. Mit der Einführung eines doppelten Rechnungswesens und der Festlegung von Zielvorgaben, bezogen auf die kommunalen Dienstleistungen (Outputorientierung), sollen ein kostenbewusstes und effektives Verwaltungshandeln gefördert und mehr Transparenz geschaffen werden.

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppelte Haushalt im Überblick

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



Ergebnishaushalt

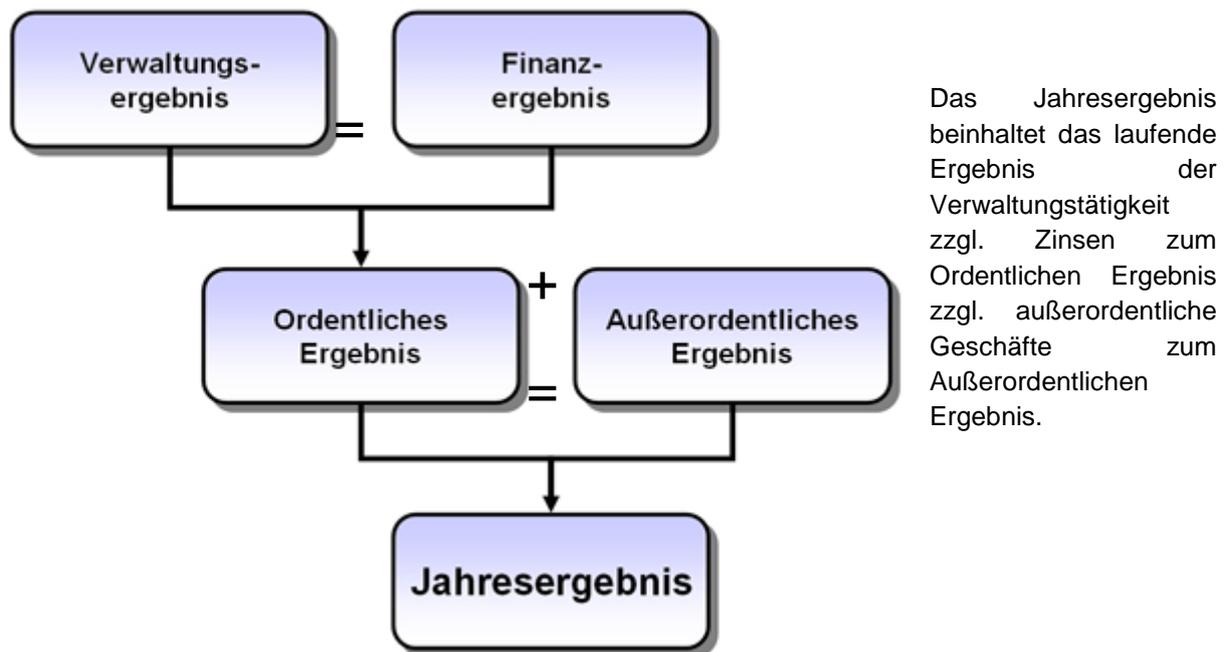
Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die neuen Rechengrößen Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame wie nicht zahlungswirksame Größen (z.B. aktivierte Eigenleistungen, Abschreibungen, Auflösung und Zuführung von Rückstellungen) und unterscheiden sich u. a. darin von den bisherigen Rechengrößen des kameralen Haushalts, der lediglich auf Einnahmen und Ausgaben Bezug genommen hat.

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.



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

Finanzhaushalt:

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

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

Teilhaushalte:

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

Für die **Ortsgemeinden** 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 Puderbach –wie auch bei den meisten übrigen Kommunen in Rheinland-Pfalz- erst dann der Fall sein, wenn eine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet ist. Mit dieser Thematik werden wir uns jedoch erst nach rechtssicherer Einführung der Finanz- und Anlagenbuchhaltung sowie der Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse auseinander setzen können.

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
- immaterielle Leistungen im Sinne von Dienstleistungen (z.B. Beratung von Sozialhilfeempfängern) handelt.

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

- gewinnbringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen Preis zahlt.

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

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

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

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

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

Der Gesamt-Produktplan der Ortsgemeinde Ratzert 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.

Im Falle unausgeglichener Ergebnishaushalte muss dann keine Beanstandung gem. § 121 i. V. m. § 117 GemO erfolgen, wenn der Verzehr des Eigenkapitals durch besondere Faktoren, etwa die Bevölkerungsentwicklung der Gemeinde, gerechtfertigt werden kann und geplant erfolgt. Ebenso kann von einer Beanstandung abgesehen werden, wenn in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres ein positives Jahresergebnis erreicht wird (vgl. VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 26, lfd. Nr. 7).

Finanzhaushalt

Ordentliche und außerordentliche Einzahlungen müssen ausreichen, um die die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen sowie die planmäßige Tilgung zu decken. Auf diese Weise soll sichergestellt werden, dass das laufende Geschäft ausreicht und nicht etwa neue Kredite zur Tilgung alter Kredite aufgenommen werden. Analog zum Ergebnishaushalt kann unter Einbeziehung der 5 Haushaltsvorjahre von einer Beanstandung abgesehen werden, wenn in diesem Zeitraum ein ausgeglichenes oder positives Gesamtergebnis erreicht wird (vgl. VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 27, lfd. Nr. 7).

Im Übrigen muss die Kommunalaufsicht entscheiden, ob sie eine Beanstandung ausspricht, wenn in der Summe der drei Haushaltsfolgejahre der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt (vgl. VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 26, lfd. Nr. 11) oder im Finanzhaushalt (vgl. VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 26, lfd. Nr. 11) nicht erreicht wird.

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. Es handelt sich zunächst also in der Eröffnungsbilanz um eine rein rechnerische Größe, die über die Leistungsfähigkeit nichts aussagt. Sollte es im Laufe der Jahre zu „negativem Eigenkapital“ kommen bleibt abzuwarten, welche Konsequenzen der Gesetzgeber letztlich bei einer dauernden Überschuldung vorsehen wird.

Analyse der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2020/2021 der Ortsgemeinde Ratzert:

Für die Ortsgemeinde Ratzert wird wie zuvor ein Doppelhaushalt erstellt. Auch beim Doppelhaushalt gilt der Grundsatz der Jährlichkeit. D.h., alle Ansätze sind für jedes Jahr getrennt zu veranschlagen. Es gibt somit weiterhin Bewilligungen für jedes 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 Ratzert 2020/2021 ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

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

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

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

Ergebnishaushalt:

Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 92.490 € / 73.110 € aus. Dieser führt planmäßig zu einer entsprechenden Reduzierung des Eigenkapitals.

Zum Teil resultiert dieser aus nicht zahlungswirksamen Vorgängen, welche bei der Haushaltsplanung zu berücksichtigen sind.

Hierzu gehören:

	2020	2021
Pensions- und Beihilferückstellungen für die Beamten	-1.500 €	-1.500 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	650 €	650 €
Erstattung anteiliger Kosten Revierbeamtin	-2.250 €	-2.250 €
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-41.810 €	-42.830 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.520 €	9.350 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	3.040 €	3.000 €
Saldo:	-33.350 €	-33.580 €

Per Saldo erfolgt hier eine Belastung in Höhe von 33.350 € / 33.580 €.

Des Weiteren ist der Ergebnishaushalt beider Planjahre geprägt von Pflichtausgaben, so insbesondere für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage in Höhe von zusammen 167.800 € in 2020 und 181.660 € in 2021. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Jahr 2020 in Höhe von 105.530 € und im Jahr 2021 in Höhe von 76.330 € veranschlagt. Der Personalaufwand beträgt im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 16.750 € und im Jahr 2021 insgesamt 16.850 €.

Generell wurden alle Planansätze geprüft und bei Bedarf an zwischenzeitliche Kosten- und Preisveränderungen angepasst.

Zum Teil wurden, wie in den Vorjahren auch, pauschalisierte Ansätze für Unvorhergesehenes gebildet, insbesondere bei den Unterhaltungskosten (Fahrzeuge, Maschinen, Grundstücke etc.), aber auch für erforderlich werdende Ersatzbeschaffungen kleinerer Vermögensgegenstände.

Im Rahmen der 750-Jahrfeier wurden für Aufwendungen der Feierlichkeiten 6.800 € eingeplant. Hierfür sind bereits 4.800 € als Spenden zweckgebunden eingeplant und vereinnahmt. Die weiteren Mittel von 2.000 € werden von der Ortsgemeinde Ratzert getragen. Für die Erstellung von vier Ortseingangsschildern und zwei Insektenhotels im Rahmen der 750-Jahre Ratzert sind Kosten von 2.000 € berücksichtigt worden. Hierfür wird eine 100%ige Förderung über das LEADER-Programm für Bürgerprojekte beantragt.

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Haushaltsjahres 2020 sind 30.000 € für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchten (Austausch der Leuchtköpfe) enthalten. Bei der ursprünglichen Kostenaufstellung wurde in 2017 für den Austausch der Leuchtköpfe mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 30.000 € gerechnet. Aufgrund dieser Grundlage wurde eine 90%ige Zuwendung in Höhe von 26.940 € aus dem Kommunalen Investitionsförderungsprogramm 3.0 (KI 3.0) in 2018 bewilligt. Die Auszahlung erfolgt voraussichtlich in 2020. In der Umsetzungsphase von 2017-2019 sind Kosten in Höhe von ca. 17.200 € angefallen. Im Laufe der Umsetzung der Maßnahme wurde jedoch festgestellt, dass Mehrarbeiten durchzuführen sind. Die Kosten hierfür sind auf weitere 17.200 € festgestellt worden. Für die entstehenden Mehrkosten ist eine Förderung nicht möglich. Nach Beendigung der Maßnahme in 2020 beträgt das Gesamtvolumen für den Austausch der Lampenköpfe 47.200 €. Die aus der Umrüstung zu erwartenden Einsparungen an Energiekosten sind im Haushaltsplan ab dem Jahr 2021 berücksichtigt. Des

Weiteren sind jährlich pauschale Kosten für Umbaumaßnahmen im Straßenbeleuchtungsnetz mit je 5.000 € eingeplant. Im Haushaltsjahr 2021 wird zusätzlich eine Entflechtung der STB-Schaltfelder vorgenommen. Hierfür werden Kosten in Höhe von 5.000 € angenommen.

Weiterhin sind im Bereich der Straßenunterhaltung in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 jeweils 3.000 € für notwendige Baumpflege- und -fällungsarbeiten vorgesehen.

Der Hauungs- und Kulturplan weist für die Jahre 2020/2021 einen Fehlbetrag in Höhe von 20.510 € / 20.500 € aus. Bedingt durch die Waldschäden, die durch die Trockenheit und den Borkenkäferbefall entstanden sind, ist die weitere Entwicklung nicht einzuschätzen. Hier müssen ggf. Korrekturen vorgenommen werden.

Nach Ausscheiden des staatl. Revierbeamten beschäftigt die Verbandsgemeinde Puderbach ab 2020 eine kommunale Revierbeamtin. Die Kosten werden anteilig durch die Ortsgemeinden des ehem. Forstzweckverbandes Puderbach erstattet und betragen für die Ortsgemeinde Ratzert insgesamt 6.350 €.

Ebenfalls wurde erneut ein Betrag in Höhe von 500 € zur Durchführung des E-Checks im Dorfpavillon eingeplant. Diese Kosten wurden bereits im Vorjahr zur Verfügung gestellt, jedoch ist der E-Check noch nicht durchgeführt worden.

Wesentliche Erträge sind der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer mit 107.000 € / 109.460 €, die Schlüsselzuweisungen mit 40.970 € / 41.370 €, sowie die Grundsteuer B mit 22.450 € / 22.690 €. Der Ortsgemeinderat hat bereits am 12.11.2019 die Anhebung des Hebesatzes der Gewerbesteuer von 365 v. H. auf 380 v. H. beschlossen. Die Mehreinnahmen betragen rd. 1.000 €. Bei der Berechnung der Steuerkraftzahlen, Schlüsselzuweisungen und Umlagen werden bei der Gewerbesteuer 365 v. H. zugrunde gelegt. Dabei handelt es sich gem. § 13 Abs. 2 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) um den z. Zt. geltenden Nivellierungssatz. Die Einnahmen aus dem höheren Hebesatz sind daher für die Ortsgemeinde umlagefreie Mehreinnahmen.

Im Forstetat (Produkt 5551-1) wurden die Holzverkaufserlöse des Hauungs- und Kulturplanes 2020 für beide Jahre im Doppelhaushalt 2020/2021 angenommen, da aufgrund der derzeitigen Lage keine gesicherten Prognosen für die kommenden Jahre abgegeben werden können.

Die Steuerkraftzahl der Ortsgemeinde Ratzert ist aufgrund Mehreinnahmen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und den Ausgleichsleistungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Da sich aufgrund der positiven Steuerentwicklung im gesamten Land Rheinland-Pfalz die Einnahmen erhöht haben, wurde für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen A der sog. Schwellenwert angehoben. Aufgrund gestiegener Steuerkraft und der zurückgegangenen Einwohnerzahlen erhält die Ortsgemeinde Ratzert eine geringere Schlüsselzuweisung A als im Vorjahr.

Finanzhaushalt:

Der Finanzhaushalt schließt jeweils mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 58.800 € für das Jahr 2020 und von 44.330 € für das Jahr 2021, zzgl. 5.260 € / 5.410 € für die Tilgung von Investitionskrediten ab. Dieser wird in 2020 gedeckt durch vorhandene liquide Mittel. In 2021 erfolgt die Deckung durch die restlichen liquiden Mittel von 20.740 €, einen Investitionskredit in Höhe von 4.800 € und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse (Belastung der Einheitskasse) in Höhe von 24.200 €.

Dem Investitionsbedarf von insgesamt 47.000 € / 12.000 € im Finanzhaushalt stehen

Investitionseinzahlungen in Höhe von 20.400 € / 7.200 € gegenüber.

Im Rahmen der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchten müssen noch zusätzliche Straßenleuchten errichtet werden, da der Abstand zwischen zwei Leuchten teilweise zu groß ist. Die Kosten hierfür waren im Haushalt 2018/2019 mit 12.000 € veranschlagt. Hierfür wurde auch die 90%ige Zuwendung aus dem Kommunalen Investitionsförderprogramm 3.0 in Höhe von 11.400 € bewilligt. Die Auszahlung der Zuwendung wird voraussichtlich im Haushaltsjahr 2020 erfolgen. Bisher sind in den Jahren 2017-2019 für zusätzlich anzuschaffende Straßenleuchten Planungskosten von ca. 740 € entstanden. Es stellte sich heraus, dass noch weitere zusätzliche Straßenleuchten benötigt werden. Die hierfür entstehenden Kosten werden für das Haushaltsjahr 2020 mit 32.000 € veranschlagt. Für die Mehrkosten ist keine Förderung über das Kommunale Investitionsförderprogramm 3.0 möglich. Nach Abschluss der Maßnahme betragen die Kosten für zusätzliche Straßenleuchten 33.000 €.

Für das Haushaltsjahr 2020 ist im Rahmen der 750-Jahre Ratzert der Bau eines Backes am Dorfpavillon geplant. Die geschätzten Kosten belaufen sich auf 15.000 €. Eine Förderung in Höhe von 60 % über das LEADER-Programm des Landes Rheinland-Pfalz wurde hierzu beantragt. Sollte die Förderung abgelehnt werden, wird die Maßnahme nicht durchgeführt.

Im Haushaltsjahr 2021 ist ebenfalls im Rahmen der 750-Jahre Ratzert der Bau eines Boule Platzes vorgesehen. Entsprechende Kosten sind mit 12.000 € eingeplant. Hierfür soll ebenfalls eine 60%ige Zuwendung über das LEADER-Förderprogramm beantragt werden. Die Maßnahme wird nicht realisiert, sofern die Förderung nicht genehmigt wird.

Alle Maßnahmen sind im Teilfinanzplan B dargestellt.

Am 31.12.2019 betrug der Bestand der **liquiden Mittel** 84.805,67 €. Zum 31.12.2021 ändert sich dieser Bestand auf 0 €.

Die **Verschuldung** der Ortsgemeinde Ratzert reduziert sich voraussichtlich zum Ende des Jahres 2020 auf 22.411,90 € und zum Ende des Jahres 2021 auf 21.804,92 €. Hierbei handelt sich um Investitionskredite.

Bewirtschaftungsregeln

Eine der Intentionen des doppelhaushaltsrechtlichen Haushaltsrechtes ist es, ein flexibleres „Handling“ bei der Planung und Bewirtschaftung der eingesetzten Mittel zu erreichen. Dazu gehört u. a. die neue Regelung des § 16 GemHVO –Deckungsfähigkeit-. Hiernach sind Kraft Gesetz alle Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushaltes gegenseitig deckungsfähig.

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden im Haushaltsplan Deckungsvermerke festgelegt. Eine Aufstellung über die Bewirtschaftungsregeln ist ebenfalls den Planunterlagen beigelegt.

Die Bewirtschaftungsregeln sind sicherlich Teil einer dynamischen Entwicklung der doppelhaushaltsrechtlichen Praxis und können in künftigen Jahren durchaus angepasst werden.

Haushaltsausgleich

Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt 2020/2021 sind unausgeglichen. Dies ist auch in den Planfolgejahren anzunehmen.

Die Kommunalaufsichten wurden im Haushaltsrundsreiben des Landes 2015 vom 15.10.2014 u.a. angehalten, auf die Einhaltung des Nachweises nach § 18 Abs. 4 GemHVO zu achten. Diese Vorschrift regelt den „Haushaltsausgleich“ und besagt, wenn die Summe der veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ ist, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann.

Hierzu konkretisiert das Land in besagtem Schreiben, dass in diesen Nachweisen verbindliche Festlegungen mit einer detaillierten Beschreibung der vorgesehenen Konsolidierungsmaßnahmen unter Angabe des Zeitraums des angestrebten Haushaltsausgleiches zu treffen sind.

Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Ratzert folgendes:

Ausgabenreduzierung und Steigerung der Einnahmen

1. Dorfpavillon

Im Rahmen des Kommunalen Investitionsförderungsprogrammes 3.0 wurde in 2017 die Heizungsanlage des Dorfpavillons erneuert. Neben dem Umweltaspekt sollen dadurch die Energiekosten nachhaltig reduziert werden. Weiterhin wird seit dem Jahr 2015 angeboten, den Dorfpavillon auch nur für Nachmittagsveranstaltungen mit einem geringeren Pauschalpreis zzgl. anfallender Nebenkosten zu vermieten. Der Ortsgemeinderat hat in seiner Sitzung am 16.08.2016 beschlossen, den Mietpreis für das Dorfpavillon nicht weiter anzuheben, weil die Gefahr besteht, dass die Vermietung des Gebäudes einbricht.

2. Straßenbeleuchtung

Ebenfalls wird im Rahmen des Kommunalen Investitionsförderungsprogrammes 3.0 in 2020 die Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchten umgerüstet um auch hier neben dem Umweltaspekt die Energiekosten nachhaltig zu reduzieren.

3. Hundesteuer

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

4. Steuern

Die Ortsgemeinde Ratzert hat ab dem Jahr 2020 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer von 365 v.H. auf 380 v.H. vorgenommen. Eine Anhebung über das Niveau der Nivellierungssätze hinaus bedeutet umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

Jagdgenossenschaft

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

In einer jährlich fortgeführten Nebenrechnung werden der Jahresanfangsbestand (=Jahresendbestand Vorjahr) zzgl. der Jahresinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im Jahresabschluss 2017 werden diese Daten detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2020 beträgt -1.201,49 €. In der Ortsgemeinde Ratzert wurde ein Flurbereinigungsverfahren durchgeführt. Die vorhandenen Jagdpachteinnahmen haben nicht ausgereicht, um die Verfahrenskosten zu decken. Daher wurden die Kosten seitens der Ortsgemeinde über einen Vorgriff auf die Jagdpachteinnahmen späterer Jahre übernommen und sind in den folgenden Jahren aus den Einnahmen der Jagdpacht zu tilgen.

Schlussbemerkung

In den Planjahren und den Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen weder der Ergebnishaushalt noch der Finanzhaushalt ausgeglichen werden. Die Finanzmittelfehlbeträge müssen ab 2021 durch Liquiditätskredite über die Verbandsgemeindekasse Puderbach ausgeglichen werden und summieren sich so Jahr für Jahr auf. Im Haushaltsjahr 2021 kommt noch die Aufnahme eines notwendigen zusätzlichen Investitionskredites hinzu.

Im Ergebnishaushalt kommen die nicht zahlungswirksamen Vorgänge hinzu, die pro Jahr mit über 33.000 € zu Buche schlagen, sodass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorträge reduzieren wird. Des Weiteren entsteht aufgrund der bestehenden Waldschäden, die durch Trockenheit und Borkenkäferbefall entstanden sind, ein erheblicher Fehlbetrag im Hauungs- und Kulturplan. Die weitere Entwicklung der Einnahmen und Kosten können nicht eingeschätzt werden.

Somit gilt es weiterhin sparsam zu sein und insbesondere verantwortlich und schonend mit den vorhandenen Vermögensgegenständen umzugehen. Das heißt z.B. notwendige Unterhaltungs- und Erhaltungsmaßnahmen zeitnah und wirtschaftlich sinnvoll durchzuführen, sowie alle laufenden Kosten permanent auf deren Notwendigkeit und Höhe zu kontrollieren. Auf der Einnahmeseite sind Kostendeckungen der gebührenerhebenden Einrichtungen anzustreben, bzw. die gesetzlichen Einnahmemöglichkeiten auszuschöpfen.

Letztlich bleibt die berechtigte Kritik, über nicht beeinflussbare Kosten in großen Teilen fremd bestimmt zu sein.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2020 / 2021

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2018	Ansätze 2019 einschl. Nachträge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planungs- daten 2022	Planungs- daten 2023
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	154.552,42	127.240	168.530	172.430	177.620	183.050
40110000	Grundsteuer A	1.495,41	1.470	1.480	1.470	1.460	1.450
40120000	Grundsteuer B	23.231,33	21.500	22.450	22.690	22.940	23.170
40130000	Gewerbesteuer	18.452,68	5.700	24.300	25.190	25.900	26.600
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	99.819,87	87.550	107.000	109.460	113.510	117.710
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	567,67	320	680	680	590	610
40330000	Hundesteuer	1.880,00	1.900	1.580	1.580	1.580	1.580
40521000	Familienleistungsausgleich	9.105,46	8.800	11.040	11.360	11.640	11.930
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	104.834,89	69.770	52.030	51.260	51.510	51.920
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	69.336,00	60.930	40.970	41.370	41.790	42.210
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	26.940,00	0	2.000	0	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	40,00	40	40	40	40	40
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. zwecke von Sonstigen	735,00	500	500	500	500	500
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.783,89	8.300	8.520	9.350	9.180	9.170
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.240,12	6.180	6.040	6.000	5.950	5.950
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	120,00	60	60	60	60	60
43650000	Jagdrecht	2.937,00	2.940	2.940	2.940	2.940	2.940
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	3.183,12	3.180	3.040	3.000	2.950	2.950
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.563,01	47.210	24.150	24.150	23.367	24.586
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	68.883,51	45.030	21.670	21.670	21.887	22.106
44120000	Mieten und Pachten	2.679,50	2.180	2.480	2.480	1.480	2.480
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.514,87	1.220	1.120	1.120	1.120	1.120
44242000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	8.430,62	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.084,25	1.220	1.120	1.120	1.120	1.120
E7	+ Sonstige laufende Erträge	28.867,92	5.800	10.650	5.850	5.850	5.850
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	413,00	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	5.200,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
46290000	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	4.800	0	0	0
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	600	650	650	650	650
46620000	Erträge aus Zuschreibung	23.228,75	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	26,17	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	375.573,23	257.420	262.520	260.810	265.417	272.476
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.768,34	12.990	16.750	16.850	16.910	16.968
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	5.276,40	5.240	5.500	5.600	5.600	5.600
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	669,00	500	500	500	500	500
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	328,00	480	480	480	480	480
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	4.017,52	2.510	4.850	4.850	4.899	4.947
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	801,76	800	850	850	859	867
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	923,66	660	1.220	1.220	1.222	1.224
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	1.752,00	1.800	1.850	1.850	1.850	1.850
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.193,25	55.800	105.530	76.330	71.396	71.463
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	7.992,36	5.750	7.030	5.330	5.383	5.437
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	397,12	1.000	1.500	1.000	1.000	1.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2020 / 2021

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2018	Ansätze 2019 einschl. Nachträge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planungs- daten 2022	Planungs- daten 2023
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	274,17	2.300	1.300	1.300	1.313	1.326
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.901,72	7.000	48.100	21.100	16.100	16.100
52350000	Fahrzeugunterhaltung	124,38	500	500	500	500	500
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	329,93	300	350	350	350	350
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	140,45	300	300	300	300	300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.369,68	2.100	1.700	1.700	1.700	1.700
52542000	Kostenerstattungen an das Land	6.244,31	6.200	6.700	6.700	6.700	6.700
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.237,04	3.500	12.350	12.350	12.350	12.350
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	431,42	650	650	650	650	650
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	10.750,67	26.200	25.050	25.050	25.050	25.050
E11	- Abschreibungen	44.939,73	41.930	41.810	42.830	42.340	41.940
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.185,79	3.190	3.190	3.180	3.070	3.070
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.849,39	6.850	6.930	7.150	6.650	6.650
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	33.870,00	30.850	30.910	31.500	31.050	30.650
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.034,55	1.040	780	1.000	1.570	1.570
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	166.817,39	169.860	174.200	188.140	193.010	198.090
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	4.151,50	4.160	4.160	4.160	4.160	4.160
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	130	0	0	0	0
54310000	Gewerbsteuerumlage	3.454,89	1.070	2.240	2.320	2.390	2.450
54411000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.123,00	1.050	0	0	0	0
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	79.172,00	78.970	85.060	90.830	93.230	95.740
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	78.916,00	84.480	82.740	90.830	93.230	95.740
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	17.716,45	8.060	15.970	9.170	9.204	9.239
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	556,76	640	600	600	600	600
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	590,82	600	600	600	600	600
56310000	Büromaterial	120,00	400	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	369,20	1.020	1.570	1.570	1.570	1.570
56410000	Versicherungsbeiträge	2.839,60	2.780	3.430	3.430	3.464	3.499
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	208,35	230	230	230	230	230
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	10.689,32	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.156,22	1.130	1.160	1.160	1.160	1.160
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	246,58	340	340	340	340	340
56930000	Repräsentationen	260,92	350	350	350	350	350
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	160	6.960	160	160	160
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	677,68	360	480	480	480	480
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	282.435,16	288.640	354.260	333.320	332.860	337.700
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	93.138,07	-31.220	-91.740	-72.510	-67.443	-65.224
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	42,00	200	200	200	200	200
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	42,00	200	200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.040,47	1.100	950	800	640	470
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	1.040,47	900	750	600	440	270
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-998,47	-900	-750	-600	-440	-270

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2020 / 2021

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2018	Ansätze 2019 einschl. Nachträge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planungs- daten 2022	Planungs- daten 2023
E20	Ordentliches Ergebnis	92.139,60	-32.120	-92.490	-73.110	-67.883	-65.494
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)	92.139,60	-32.120	-92.490	-73.110	-67.883	-65.494
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	105.555,02	-1.220	-32.200	-39.530	-34.573	-32.574
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	20.400	7.200	0	0
	68142000 Investitionszuwendungen von dem Land	0,00	0	20.400	7.200	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	22.000	0	0	0	0
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	22.000	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.000	20.400	7.200	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	29.324,11	0	47.000	12.000	0	0
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.400,00	0	0	0	0	0
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	15.000	0	0	0
	78532000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	-1.749,52	0	32.000	0	0	0
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	673,63	0	0	12.000	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.324,11	0	47.000	12.000	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.324,11	22.000	-26.600	-4.800	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	76.230,91	20.780	-58.800	-44.330	-34.573	-32.574
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	4.800	0	0
	69253100 Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0	0	4.800	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	4.958,01	5.110	5.260	5.410	5.570	5.730
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	4.958,01	5.110	5.260	5.410	5.570	5.730
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-4.958,01	-5.110	-5.260	-610	-5.570	-5.730
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-71.172,90	-12.160	64.060	20.740	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	-3.510	0	24.200	40.143	38.304
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-76.130,91	-20.780	58.800	44.330	34.573	32.574
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-76.130,91	-20.780	58.800	44.330	34.573	32.574
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-71.172,90	-12.160	64.060	20.740	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	100.597,01	-6.330	-37.460	-44.940	-40.143	-38.304

Teilhaushalt 2020 / 2021**Budget: 1**

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2018	Ansätze 2019 einschl. Nachträge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planungs- daten 2022	Planungs- daten 2023
in EUR							
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	35.498,89	8.840	11.060	9.890	9.720	9.710
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.240,12	6.180	6.040	6.000	5.950	5.950
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.563,01	47.210	24.150	24.150	23.367	24.586
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.514,87	1.220	1.120	1.120	1.120	1.120
E7	+ Sonstige laufende Erträge	5.639,17	5.800	10.650	5.850	5.850	5.850
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	128.456,06	69.250	53.020	47.010	46.007	47.216
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.768,34	12.990	16.750	16.850	16.910	16.968
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.193,25	55.800	105.530	76.330	71.396	71.463
E11	- Abschreibungen	44.939,73	41.930	41.810	42.830	42.340	41.940
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.151,50	4.290	4.160	4.160	4.160	4.160
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	17.716,45	8.060	15.970	9.170	9.204	9.239
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	119.769,27	123.070	184.220	149.340	144.010	143.770
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.686,79	-53.820	-131.200	-102.330	-98.003	-96.554
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	8.686,79	-53.820	-131.200	-102.330	-98.003	-96.554
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)	8.686,79	-53.820	-131.200	-102.330	-98.003	-96.554
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	46.348,35	-22.920	-70.910	-68.750	-64.693	-63.634
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	20.400	7.200	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	22.000	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.000	20.400	7.200	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	29.324,11	0	47.000	12.000	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.324,11	0	47.000	12.000	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.324,11	22.000	-26.600	-4.800	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	17.024,24	-920	-97.510	-73.550	-64.693	-63.634
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	46.348,35	-22.920	-70.910	-68.750	-64.693	-63.634

Teilhaushalt 2020 / 2021**Budget: 6**

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2018	Ansätze 2019 einschl. Nachträge	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planungs- daten 2022	Planungs- daten 2023
in EUR							
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	154.552,42	127.240	168.530	172.430	177.620	183.050
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.336,00	60.930	40.970	41.370	41.790	42.210
E7	+ Sonstige laufende Erträge	23.228,75	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	247.117,17	188.170	209.500	213.800	219.410	225.260
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	162.665,89	165.570	170.040	183.980	188.850	193.930
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	162.665,89	165.570	170.040	183.980	188.850	193.930
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	84.451,28	22.600	39.460	29.820	30.560	31.330
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	42,00	200	200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.040,47	1.100	950	800	640	470
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-998,47	-900	-750	-600	-440	-270
E20	Ordentliches Ergebnis	83.452,81	21.700	38.710	29.220	30.120	31.060
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)	83.452,81	21.700	38.710	29.220	30.120	31.060
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	59.206,67	21.700	38.710	29.220	30.120	31.060
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	59.206,67	21.700	38.710	29.220	30.120	31.060
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	4.800	0	0
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	4.958,01	5.110	5.260	5.410	5.570	5.730
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-4.958,01	-5.110	-5.260	-610	-5.570	-5.730
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-71.172,90	-12.160	64.060	20.740	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	-3.510	0	24.200	40.143	38.304
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-76.130,91	-20.780	58.800	44.330	34.573	32.574
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-76.130,91	-20.780	58.800	44.330	34.573	32.574
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-71.172,90	-12.160	64.060	20.740	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	54.248,66	16.590	33.450	23.810	24.550	25.330

Investitionsübersicht 2020 / 2021

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

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
Maßnahme:	082904000000							
	Kinderspielplätze, etc.							
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	7.200	0	0	0	0
68142000	Investitionszuwendungen von dem Land	0	0	7.200	0	0	0	0
	23142.00003 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	0	0	7.200	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	12.000	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	0	12.000	0	0	0	0
	08290.40000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	12.000	0	0	0	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-4.800	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2020 / 2021

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

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68142000	23142.00003	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet) <i>Im Rahmen der 750-Jahre Ratzert soll ein Bouleplatz errichtet werden. Geschätzte Kosten liegen bei 12.000,00 EUR (SK 0829). Hierfür soll eine LEADER-Förderung in Höhe von 60 % beantragt werden (SK 23142). Sollte es nicht zu einer Förderung durch das LEADER-Programm kommen, wird die Maßnahme nicht durchgeführt.</i>
78571000	08290.40000	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>Maßnahme 2021:</i> <i>Im Rahmen der 750-Jahre Ratzert soll ein Bouleplatz errichtet werden. Geschätzte Kosten liegen bei 12.000,00 EUR (SK 0829). Hierfür soll eine LEADER-Förderung in Höhe von 60 % beantragt werden (SK 23142). Sollte es nicht zu einer Förderung durch das LEADER-Programm kommen, wird die Maßnahme nicht durchgeführt.</i>

Investitionsübersicht 2020 / 2021

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Gesamt- ein-/ auszah- lungen über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Maßnahme: 048704000000								
Straßenbeleuchtung								
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	11.400	0	0	0	0	0
68142000	Investitionszuwendungen von dem Land	0	11.400	0	0	0	0	0
	23142.00002 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land für Umrüstung Straßenbeleuchtung	0	11.400	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	32.000	0	0	0	0	0
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0	32.000	0	0	0	0	0
	67000.93500 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	32.000	0	0	0	0	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-20.600	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2020 / 2021

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68142000	23142.00002	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land für Umrüstung Straßenbeleuchtung <i>Voraussichtliche 90 %ige Zuwendung vom Land aus dem Kommunalen Investitionsförderprogramm 3.0 für die Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED</i>
78532000	67000.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens <i>Errichtung zusätzlicher Straßenbeleuchtungsanlagen im Rahmen der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchten</i> <i>12.200 EUR Ansatz aus ursprünglicher Kostenschätzung</i> <i>19.800 EUR Zusatzkosten für weitere notwendige Maßnahmen für zusätzliche Lichtpunkte</i>

Investitionsübersicht 2020 / 2021

57.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Maßnahme: 082204000000								
Dorfpavillon								
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	9.000	0	0	0	0	0
68142000	Investitionszuwendungen von dem Land	0	9.000	0	0	0	0	0
	23142.00001 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land	0	9.000	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	0	0	0	0	0
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	15.000	0	0	0	0	0
	03990.40000 sonstige Gebäude, Bauten	0	15.000	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.000	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2020 / 2021

57.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Gesamt-ein-/auszahlungen über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68142000	23142.00001	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land <i>Im Rahmen der 750-Jahre Ratzert soll ein Backes am Dofpavillon Ratzert errichtet werden. Geschätzte Kosten liegen bei 15.000,00 EUR (SK 0399). Hierfür soll eine LEADER-Förderung in Höhe von 60 % beantragt werden (SK 23142). Sollte es nicht zu einer Förderung durch das LEADER-Programm kommen, wird die Maßnahme nicht durchgeführt.</i>
78523000	03990.40000	sonstige Gebäude, Bauten <i>Im Rahmen der 750-Jahre Ratzert soll ein Backes am Dofpavillon Ratzert errichtet werden. Geschätzte Kosten liegen bei 15.00,00 EUR (SK 0399). Hierfür soll eine LEADER-Förderung in Höhe von 60 % beantragt werden (SK 23142). Sollte es nicht zu einer Förderung durch das LEADER-Programm kommen, wird die Maßnahme nicht durchgeführt.</i>

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Ratzert

Haupt-Produktbereich					Teilhaus- halt
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
			Leistung	Bezeichnung	
1				Zentrale Verwaltung	
	11			Innere Verwaltung	
		111		Verwaltungssteuerung	
			1111	Verwaltungssteuerung	1
		112		Personal	
			1121	Personal	1
		114		Zentrale Dienste	
			1142	Liegenschaften	1
			11421	sonstige unbebaute Grundstücke	
			11422	sonstige bebaute Grundstücke	
			11423	Vorkaufsrechte	
			1143	sonstige zentrale Dienste, Bauhof	1
			11431	Bauhof, Gebäude	
			11432	Fahrzeuge	
			11433	Geräte, Ausstattung	
	12			Sicherheit und Ordnung	
		121		Statistik und Wahlen	
			1211	Wahlen	1
2				Schule und Kultur	
	28			Heimat- und sonstige Kulturpflege	
		281		Heimat- und sonstige Kulturpflege	
			2811	Förderung von Einrichtungen	1
			28118	Seniorenfeier	
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
			36612	Kinderfest	
			36613	Kinderspielplätze etc.	
5				Gestaltung Umwelt	
	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 an Gemeindestraßen, Wege und Plätze	
			54116	Konzessionsabgaben	
		542		Kreisstraßen	
			5421	Kreisstraßen	1
			54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung 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	1

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Ratzert

Haupt-Produktbereich					Teilhaus- halt
Produktbereich				Bezeichnung	
Produktgruppe			Leistung		
Produkt					
	555				Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau
		5551		Kommunale Forstwirtschaft	1
			55511	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	
			55512	Jagdwesen	
		5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
57				Wirtschaft und Tourismus	
	573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
		5731		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
			57311	Dorfpavillon	
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
			99999999	OVERHEAD	OHNE
	14	17	16		

Produkt

11.1.100

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	11.1.100	Verwaltungssteuerung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Ortsgemeinderat
Mitarbeiter
Beamte
Beschäftigte

Leistung

11.1.100.01 Verwaltungssteuerung

Produkt

11.2.001

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.2	Personal
Produkt	11.2.001	Personal

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Beschäftigte

Produkt

11.4.200

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.200	Liegenschaften

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Beschlüsse

Zielgruppe

Bürger
Ortsgemeinderat
Ortsbürgermeister
Nutzer
Notare

Leistung

11.4.200.01 sonstige unbebaute Grundstücke
11.4.200.02 sonstige bebaute Grundstücke
11.4.200.03 Vorkaufsrechte

Produkt

11.4.300

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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- u. sonstige Kulturpflege
Produkt	28.1.100	Förderung von Einrichtungen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Senioren

Leistung

28.1.100.08 Seniorenfeier

Produkt

36.5.200

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

verantwortlich

Fetter, Andreas

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, Vereinbarungen

Zielgruppe

intern

Produkt

36.6.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Planung, Organisation und Durchführung des jährlichen Kinderfestes zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft.
Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Kinder

Leistung

36.6.100.02 Kinderfest
36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

Produkt

54.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Verkehrsteilnehmer
Betriebe, Unternehmen
Anlieger

Leistung

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

Produkt

54.2.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Anlieger

Leistung

54.2.100.01 Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung

Produkt

55.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit

Produkt

55.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Zweckvereinbarung, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

Produkt

55.5.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister und Forstamt Dierdorf

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit
Jagdausübungsberechtigte
Eigentümer

Leistung

55.5.100.01 Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung
55.5.100.02 Jagdwesen

Produkt

55.5.900

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Nutzer
Anlieger
Eigentümer

Produkt

57.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnung, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Nutzer
Anlieger

Leistung

57.3.100.01 Dorfpavillon

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
Abgabepflichtige

Produkt

61.2.100

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

verantwortlich

Klein, Markus

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

Teilergebnisplan 2020 / 2021

11.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	4.800	0	0	0
46290000	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	4.800	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	4.800	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.827,16	8.820	9.180	9.280	9.289	9.297
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	5.276,40	5.240	5.500	5.600	5.600	5.600
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	669,00	500	500	500	500	500
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	328,00	480	480	480	480	480
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	801,76	800	850	850	859	867
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	1.752,00	1.800	1.850	1.850	1.850	1.850
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.570,01	2.240	9.320	2.520	2.526	2.532
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	556,76	640	600	600	600	600
56310000	Büromaterial	120,00	400	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	172,72	300	420	420	420	420
56410000	Versicherungsbeiträge	185,14	200	600	600	606	612
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	142,47	160	160	160	160	160
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	132,00	140	140	140	140	140
56930000	Repräsentationen	260,92	350	350	350	350	350
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	0	6.800	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.397,17	11.060	18.500	11.800	11.815	11.829
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.397,17	-11.060	-13.700	-11.800	-11.815	-11.829
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-10.397,17	-11.060	-13.700	-11.800	-11.815	-11.829
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-10.397,17	-11.060	-13.700	-11.800	-11.815	-11.829

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-10.397,17	-11.060	-13.700	-11.800	-11.815	-11.829

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50110000	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister <i>Dienstaufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters</i>
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete <i>Vertretungsentschädigung des Ortsbeigeordneten</i>
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte <i>Sozialversicherung Ortsbürgermeister</i>
51130000	Ehrensold für frühere Ortsbürgermeister <i>Ehrensold für ehemaligen Ortsbürgermeister</i>
56210000	Mieten und Pachten - Dienstzimmer <i>140 EUR Dienstzimmerentschädigung 460 EUR Nutzungsentschädigung Dorfpavillon anl. Sitzungen des Gemeinderates</i>
56310000	Geschäftsausgaben - Büromaterial <i>Bürobedarf, etc.</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Eintrag Telefonbuch, Telefongeb. Ortsbürgermeister, Homepagepflege</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Unfallkasse Rheinland-Pfalz</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56920000	Verfügungsmittel <i>Verfügungsmittel für dienstliche Zwecke des Ortsbürgermeisters, für die anderweitig keine Ausgaben veranschlagt, vorgesehen und verwendet werden.</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>Pauschalansatz Repräsentationsmittel</i>
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen für die 750-Jahr-Feier <i>4.800 EUR Ausgaben anl. 750 Jahre Ratzert, Zweckgebundene Einnahme s. Prod. 1111-1, SK 4629 2.000 EUR Gemeindeanteil 750 Jahre Ratzert</i>

Teilergebnisplan 2020 / 2021

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	600	650	650	650	650
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	0,00	600	650	650	650	650
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	600	650	650	650	650
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
51700000	<i>Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen</i>	0,00	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	590,82	600	600	600	600	600
56290000	<i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	590,82	600	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	590,82	1.600	2.100	2.100	2.100	2.100
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-590,82	-1.000	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-590,82	-1.000	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-590,82	-1.000	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-590,82	-1.000	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Auflösungsertrag aus Rückstellung für Ehrensold für früheren Ortsbürgermeister</i>
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen <i>Rückstellung für Ehrensold für aktiven Ortsbürgermeister</i>
56290000	Datenverarbeitung <i>Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde</i>

Teilergebnisplan 2020 / 2021

11.4.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	60	60	60	60	60
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	120,00	60	60	60	60	60
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	786,54	780	780	780	780	780
44120000	Mieten und Pachten	786,54	780	780	780	780	780
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	685,63	950	970	970	970	970
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	685,63	950	970	970	970	970
E7	+ Sonstige laufende Erträge	11,49	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	11,49	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.603,66	1.790	1.810	1.810	1.810	1.810
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	300	0	0	0	0
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	0,00	200	0	0	0	0
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	100	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258,74	50	330	330	333	337
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	258,74	50	330	330	333	337
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	459,83	660	540	540	545	550
56410000	Versicherungsbeiträge	459,83	500	500	500	505	510
56810000	Grundsteuer	0,00	160	40	40	40	40
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	718,57	1.010	870	870	878	887
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	885,09	780	940	940	932	923
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	885,09	780	940	940	932	923
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	885,09	780	940	940	932	923

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	765,09	720	880	880	872	863
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	120,00	60	60	60	60	60

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43120000	Verwaltungsgebühren <i>Verwaltungsgebühr Vorkaufsrecht nach §§ 24 ff. BauGB und § 32 Denkmalschutz- und pflegegesetz</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Verpachtung von gemeindeeigenen Grundstücken.</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>480 EUR - Erst. Versicherung Grillhütte 300 EUR - Erst. Lohnkosten Grillhütte 190 EUR - Nutzungsentgelt Glascontainer</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Verlohnungskosten Grillhütte - Erstattung durch Verein, s. SK 4429</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>Sozialversicherung Grillhütte - Erstattung durch Verein</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Energie- und Grundstückskosten Grillhütte</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeitrag Grillhütte</i>
56810000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Grundsteuer <i>Grundsteuer A und B für die gemeindeeigenen Grundstücke.</i>

Teilergebnisplan 2020 / 2021

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	454,31	800	850	850	850	850
52350000	Fahrzeugunterhaltung	124,38	500	500	500	500	500
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	329,93	300	350	350	350	350
E11	- Abschreibungen	904,23	910	610	270	240	240
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237,23	240	240	240	240	240
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	667,00	670	370	30	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.358,54	1.710	1.460	1.120	1.090	1.090
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.358,54	-1.710	-1.460	-1.120	-1.090	-1.090
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.358,54	-1.710	-1.460	-1.120	-1.090	-1.090
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.358,54	-1.710	-1.460	-1.120	-1.090	-1.090

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-237,23	-240	-240	-240	-240	-240
11.4.300.02	Fahrzeuge	-723,38	-1.100	-800	-500	-500	-500
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-397,93	-370	-420	-380	-350	-350

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52350000	Geräte, Gebrauchsgegenstände -Fahrzeugunterhaltung- Fahrzeugunterhaltung
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa Bauhof
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa Sonderfahrzeuge lt. E+S Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa lt. E+S

Teilergebnisplan 2020 / 2021

28.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	625,00	390	390	390	390	390
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	40,00	40	40	40	40	40
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. zwecke von Sonstigen	585,00	350	350	350	350	350
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	625,00	390	390	390	390	390
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.191,92	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.191,92	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.191,92	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-566,92	-910	-910	-910	-910	-910
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-566,92	-910	-910	-910	-910	-910
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-566,92	-910	-910	-910	-910	-910

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
28.1.100.08	Seniorenfeier	-566,92	-910	-910	-910	-910	-910

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen <i>Spende der Sparkasse Neuwied zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier</i>
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen <i>Spende des Jagdpächters zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier</i>
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier- <i>Kosten für die Durchführung der jährlichen Seniorenfeier.</i>

Teilergebnisplan 2020 / 2021

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	150,00	150	150	510	870	870
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. zwecke von Sonstigen	150,00	150	150	150	150	150
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0	0	360	720	720
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150,00	150	150	510	870	870
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135,63	300	300	300	300	300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	135,63	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	0,00	0	0	600	1.200	1.200
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	0	0	600	1.200	1.200
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	135,63	300	300	900	1.500	1.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	14,37	-150	-150	-390	-630	-630
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	14,37	-150	-150	-390	-630	-630
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	14,37	-150	-150	-390	-630	-630

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
36.6.100.02	Kinderfest	14,37	-150	-150	-150	-150	-150
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	0,00	0	0	-240	-480	-480

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen
Spende des Jagdpächters zum Kinderfest

52490000 Sonstige soziale Leistungen -Kinderfest-
Kosten für die Durchführung eines Kinderfestes in der Weihnachtszeit

Teilergebnisplan 2020 / 2021**54.1.100**

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	28.732,66	2.250	2.020	2.220	2.140	2.140
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	26.940,00	0	0	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.792,66	2.250	2.020	2.220	2.140	2.140
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.499,88	2.500	2.360	2.320	2.270	2.270
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	2.499,88	2.500	2.360	2.320	2.270	2.270
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119,50	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	119,50	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	5.210,62	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
46250000	Konzessionsabgaben	5.200,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	10,62	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.562,66	9.950	9.580	9.740	9.610	9.610
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.002,14	1.880	5.020	5.020	5.060	5.100
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	3.282,09	1.500	4.000	4.000	4.040	4.080
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	720,05	380	1.020	1.020	1.020	1.020
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.597,92	8.700	47.400	20.700	15.728	15.756
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.477,05	2.500	3.500	1.800	1.818	1.836
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	212,00	2.000	1.000	1.000	1.010	1.020
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.866,74	3.700	42.800	17.800	12.800	12.800
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	42,13	500	100	100	100	100
E11	- Abschreibungen	18.307,00	17.540	16.930	17.170	16.560	16.560
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.677,55	1.680	1.680	1.680	1.570	1.570
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.380,58	2.380	1.710	1.180	680	680
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	14.248,87	13.480	13.540	14.310	14.310	14.310
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.151,50	4.160	4.160	4.160	4.160	4.160
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	4.151,50	4.160	4.160	4.160	4.160	4.160
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	136,72	0	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	136,72	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	33.195,28	32.280	73.510	47.050	41.508	41.576
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.367,38	-22.330	-63.930	-37.310	-31.898	-31.966
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	3.367,38	-22.330	-63.930	-37.310	-31.898	-31.966
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	3.367,38	-22.330	-63.930	-37.310	-31.898	-31.966

Teilergebnisplan 2020 / 2021

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-24.770,01	-23.290	-27.860	-27.350	-26.920	-26.970
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	23.074,11	-4.240	-41.270	-15.160	-10.178	-10.196
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	5.063,28	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land - Kl 3.0 <i>Voraussichtliche 90 %ige Zuwendung vom Land aus dem Kommunalen Investitionsförderprogramm 3.0 für die Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED</i>
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Landeszuwendung Hauptstraße Brubbach (ehem. K 137)</i> <i>Kreiszuführung Hauptstraße Brubbach (ehem. K 137)</i> <i>lt. Anlagenspiegel E+S</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungsertrag Zuwendung des Landes für Umrüstung der Straßenbeleuchtung</i>
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Auflösung der Beitragsanteile aus Straßenoberflächenentwässerung lt. Anlagenspiegel E+S</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Auflösung der Beitragsanteile aus Straßenbeleuchtung lt. E+S</i>
46250000	Konzessionsabgaben <i>Konzessionsabgabe der Süwag</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung</i> <i>Die Einsparung der Stromkosten nach Umrüstung auf LED-Leuchten war bereits für den Haushaltsplan 2017 berücksichtigt. Die Maßnahme wird jedoch erst in 2018 umgesetzt.</i> <i>Mehraufwendungen lt. 1. Nachtrag wegen Verzögerung der Umrüstung auf LED-Leuchten.</i> <i>Die Umrüstung auf LED-Leuchten kann erst in 2020 beendet werden, daher wird mit einer Kostenreduzierung der Straßenbeleuchtung erst ab 2021 gerechnet.</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Der Haushaltsansatz beinhaltet die Kosten für die Schneeräumarbeiten und das Winterstreugut.</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>3.000 EUR Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für die gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze</i> <i>3.000 EUR Baumpflege- und Fällarbeiten nach Kontrolle des Baumkatasters</i> Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2020</i> <i>1.800 EUR Wartungs- und Betriebsführung Straßenbeleuchtung einschl. Reparatur lt. neuem Vertrag</i> <i>30.000 EUR Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchten (s. Einnahmen SK 41442)</i> <i>(1.750 € Planungskosten wurden bereits in 2017 und</i> <i>15.410 € für Kosten aus der Umrüstung in 2019 verausgabt)</i> <i>5.000 EUR Pauschale für evtl. Umbaumaßnahmen des Straßenbeleuchtungsnetzes</i> <i>HPL 2021</i> <i>1.800 EUR Wartungs- und Betriebsführung Straßenbeleuchtung einschl. Reparatur lt. neuem Vertrag</i> <i>5.000 EUR Pauschale für evtl. Umbaumaßnahmen des Straßenbeleuchtungsnetzes</i> <i>5.000 EUR Entflechtung STB-Schaltfelder</i> <i>HPL 2022</i> <i>1.800 EUR Wartungs- und Betriebsführung Straßenbeleuchtung einschl. Reparatur lt. neuem Vertrag</i> <i>5.000 EUR Pauschale für evtl. Umbaumaßnahmen des Straßenbeleuchtungsnetzes</i>
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen anl. Beseitigung von Springkraut <i>Sachkosten anl. Beseitigung von Springkraut</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Straßenoberflächenentwässerung Gemeindestraßen)</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Buswarteallen)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Gemeindestraßen)</i> Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Straßenbeleuchtung)</i>
54131000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke a. öffentl. wirtschaftl. Untern <i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation</i>

Teilergebnisplan 2020 / 2021

54.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	796,97	800	800	800	800	800
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	796,97	800	800	800	800	800
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	683,24	680	680	680	680	680
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	683,24	680	680	680	680	680
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.480,21	1.480	1.480	1.480	1.480	1.480
E11	- Abschreibungen	1.970,50	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	263,15	260	260	260	260	260
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	1.707,35	1.710	1.710	1.710	1.710	1.710
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.970,50	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-490,29	-490	-490	-490	-490	-490
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-490,29	-490	-490	-490	-490	-490
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-490,29	-490	-490	-490	-490	-490

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-490,29	-490	-490	-490	-490	-490

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösung Landeszuwendung Ausbau K 138 (Wilhelmstraße) lt. Anlagenspiegel</i>
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Auflösung der Beitragsanteile aus Straßenoberflächenentwässerung lt. Anlagenspiegel für Kreisstraße Nebenanlagen</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Wilhelmstr.)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Gehwege)</i>

Teilergebnisplan 2020 / 2021

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	166,66	170	2.170	170	170	170
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	0	2.000	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	166,66	170	170	170	170	170
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	166,66	170	2.170	170	170	170
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	356,68	800	2.800	800	800	800
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	356,68	800	2.800	800	800	800
E11	- Abschreibungen	233,54	230	230	230	230	230
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	233,54	230	230	230	230	230
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	590,22	1.030	3.030	1.030	1.030	1.030
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-423,56	-860	-860	-860	-860	-860
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-423,56	-860	-860	-860	-860	-860
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-423,56	-860	-860	-860	-860	-860

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-423,56	-860	-860	-860	-860	-860

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land 2.000 EUR LEADER Förderung Bürgerprojekte für Anschaffung Ortseingangsschilder und Insektenhotels, s. Prod. 5511, SK 5233
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lt. Anlagenspiegel für Brunnen
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens HPL 2020 800 EUR Ortsverschönerung 2.000 EUR Anschaffung von vier Ortseingangsschilder (je Ortsteil zwei Schilder) für 750 Jahre Ratzert und zwei Insektenhotels. Ausgaben sollen über eine LEADER-Förderung für Bürgerprojekte in voller Höhe finanziert werden. Zweckgebundene Einnahme s. Prod. 1111-1, SK 41442 HPL 2021 800 EUR Ortsverschönerung
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) Afa lt. E+S (Brunnen)

Teilergebnisplan 2020 / 2021

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.237,04	3.500	6.000	6.000	6.000	6.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.237,04	3.500	6.000	6.000	6.000	6.000
E11	- Abschreibungen	1.229,55	1.230	1.240	1.240	1.240	1.240
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.229,55	1.230	1.240	1.240	1.240	1.240
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.466,59	4.730	7.240	7.240	7.240	7.240
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.466,59	-4.730	-7.240	-7.240	-7.240	-7.240
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-8.466,59	-4.730	-7.240	-7.240	-7.240	-7.240
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-8.466,59	-4.730	-7.240	-7.240	-7.240	-7.240

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	-8.466,59	-4.730	-7.240	-7.240	-7.240	-7.240

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

- 52543000 Erstattungen v.Ausgaben des Verwaltungshaushaltes an Gemeinden u.Gemeindeverbände
jährlicher Kostenanteil für die Unterhaltung des Friedhofes Niederwambach lt. Vereinbarung.
- 53210000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände
Afa lt. E+S (Vermögensgegenstände Friedhof)

Teilergebnisplan 2020 / 2021**55.5.100**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.730,00	2.730	2.730	2.550	2.100	2.090
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	2.730,00	2.730	2.730	2.550	2.100	2.090
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.937,00	2.940	2.940	2.940	2.940	2.940
43650000	<i>Jagdtpacht</i>	2.937,00	2.940	2.940	2.940	2.940	2.940
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.883,51	45.030	21.670	21.670	21.887	22.106
44110000	<i>Erträge aus Verkäufen von Vorräten</i>	68.883,51	45.030	21.670	21.670	21.887	22.106
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267,50	270	150	150	150	150
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	267,50	270	150	150	150	150
E7	+ Sonstige laufende Erträge	413,00	0	0	0	0	0
45120000	<i>Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen</i>	413,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	75.231,01	50.970	27.490	27.310	27.077	27.286
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.426,40	33.050	38.750	38.750	38.750	38.750
52542000	<i>Kostenerstattungen an das Land</i>	6.244,31	6.200	6.700	6.700	6.700	6.700
52543000	<i>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	0	6.350	6.350	6.350	6.350
52910000	<i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	431,42	650	650	650	650	650
52920000	<i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	10.750,67	26.200	25.050	25.050	25.050	25.050
E11	- Abschreibungen	2.745,54	2.750	2.740	2.550	2.100	2.090
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	15,54	20	10	0	0	0
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	2.730,00	2.730	2.730	2.550	2.100	2.090
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	130	0	0	0	0
54143000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für Ifd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	130	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.471,74	3.210	3.730	3.730	3.747	3.764
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	1.594,10	1.450	1.700	1.700	1.717	1.734
56420000	<i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	65,88	70	70	70	70	70
56810000	<i>Grundsteuer</i>	1.156,22	970	1.120	1.120	1.120	1.120
56920000	<i>Sonstige Ifd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit</i>	114,58	200	200	200	200	200
56990000	<i>Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	160	160	160	160	160
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	540,96	360	480	480	480	480
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23.643,68	39.140	45.220	45.030	44.597	44.604
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	51.587,33	11.830	-17.730	-17.720	-17.520	-17.318
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	51.587,33	11.830	-17.730	-17.720	-17.520	-17.318
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	51.587,33	11.830	-17.730	-17.720	-17.520	-17.318

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	48.650,33	9.050	-20.510	-20.500	-20.300	-20.098
55.5.100.02	Jagdwesen	2.937,00	2.780	2.780	2.780	2.780	2.780

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungserträge aus Sonderposten für Zuwendungen für Forstwirtschaftliche Wege</i>
43650000	Sonstige steuerähnliche Einnahmen <i>Einnahmen aus der Jagdverpachtung.</i>
44110000	Einnahmen aus Verkauf <i>Einnahmen aus dem Verkauf von Industrie- und Brennholz</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen - Jagd- u. Fischereipacht <i>Wildschadenspauschale</i>
52542000	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Land <i>Betriebskostenbeitrag</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Puderbach zum 31.12.2012 wurden die lfd. Kosten für Telefon, Versicherung etc. von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet. Nach Ausscheiden des staatl. Revierbeamten beschäftigt die Verbandsgemeinde Puderbach ab 2020 eine kommunale Revierbeamtin. Die Kosten werden durch die Ortsgemeinden des ehem. Forstzweckverbandes Puderbach erstattet.</i> <i>4.100 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (kommunale Revierbeamtin, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i> Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>2.250 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Versorgungskasse Revierbeamtin, Rückstellungen und Abschreibungen ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungsunwirksam-</i>
52910000	Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz <i>Sachaufwand</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>AfA für Forstwirtschaftliche Wege</i>
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Erstattung von anteiligen Kosten (Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i> Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Erstattung von anteiligen Kosten (Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungsunwirksam-</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>1.600 EUR Beitrag zur Rh.landw.Berufsgenossenschaft (Rest bei Vorjahreskonto)</i> <i>100 EUR Versicherungsbeitrag Gemeindewald der Provinzial-Versicherung</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag Waldbesitzerverband und Beitrag PEFC</i>
56920000	Verfügunngsmittel <i>Waldbegehung</i>
56990000	Auskehranspruch Fürst zu Wied <i>Auskehranspruch Fürst zu Wied</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>480 EUR Beitragsvorschuss zur landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft (Anteil für Vorjahr)</i>

Teilergebnisplan 2020 / 2021

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.430,62	0	0	0	0	0
44242000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land</i>	8.430,62	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.430,62	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	678,30	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	678,30	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E11	- Abschreibungen	14.950,24	12.700	12.700	12.700	12.700	12.310
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	14.950,24	12.700	12.700	12.700	12.700	12.310
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.689,32	0	0	0	0	0
56590000	<i>Sonstige Aufwendungen</i>	10.689,32	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	26.317,86	15.200	15.200	15.200	15.200	14.810
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-17.887,24	-15.200	-15.200	-15.200	-15.200	-14.810
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-17.887,24	-15.200	-15.200	-15.200	-15.200	-14.810
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-17.887,24	-15.200	-15.200	-15.200	-15.200	-14.810

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-17.887,24	-15.200	-15.200	-15.200	-15.200	-14.810

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44242000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land <i>Kostenerstattung vom DLR nach Abrechnung des Flurbereinigungsverfahrens Niederwambach-Ratzert</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Wegebau- <i>Der Planansatz beinhaltet die Kosten für Unterhaltungs- und Erhaltungsarbeiten an den gemeindlichen Feldwegen. Hierfür werden die Jagdpachteinnahmen (nach Abzug des Auskehranspruchs) zweckgebunden eingesetzt.</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (landwirtschaftl. Wege)</i>
56590000	Sonstige Aufwendungen aus dem Abgang auf "Sonstige Verbindlichkeiten Wegebau-Jagdtpacht" <i>Kostenerstattung vom DLR nach Abrechnung des Flurbereinigungsverfahrens Niederwambach-Ratzert</i>

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösung I-Stock-Zuwendung Land und Kreiszuwendung für Dorfpavillon lt. Anlagespiegel E+S</i>
44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Einnahmen aus der Vermietung der Räumlichkeiten des Dorfpavillons einschließlich Erstattung privater Fernsprechgebühren</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig Beschäftigte</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wasser- und Abwasser, Strom, Abfallbeseitigung, Strom Wärmepumpe</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2020</i> <i>1.000 EUR Pauschalansatz für Unterhaltung und Reparaturarbeiten</i> <i>500 EUR Kosten für E-Check Elektrogeräte und Sicherheitsüberprüfung Ausziehleiter- wurde noch nicht durchgeführt</i> <i>HPL 2021</i> <i>1.000 EUR Pauschalansatz für Unterhaltung und Reparaturarbeiten</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Pauschalansatz</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Dorfpavillon)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Geschäftsausstattung - Inventar Dorfpavillon)</i>
56340000	Geschäftsausgaben <i>730 € Fernsprechgebühren</i> <i>420 € Gebühren für WLAN-Hot-Spot (mtl. 34,51 €)</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeiträge DGH</i>

Teilergebnisplan 2020 / 2021

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	154.552,42	127.240	168.530	172.430	177.620	183.050
40110000	Grundsteuer A	1.495,41	1.470	1.480	1.470	1.460	1.450
40120000	Grundsteuer B	23.231,33	21.500	22.450	22.690	22.940	23.170
40130000	Gewerbesteuer	18.452,68	5.700	24.300	25.190	25.900	26.600
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	99.819,87	87.550	107.000	109.460	113.510	117.710
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	567,67	320	680	680	590	610
40330000	Hundesteuer	1.880,00	1.900	1.580	1.580	1.580	1.580
40521000	Familienleistungsausgleich	9.105,46	8.800	11.040	11.360	11.640	11.930
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.336,00	60.930	40.970	41.370	41.790	42.210
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	69.336,00	60.930	40.970	41.370	41.790	42.210
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	223.888,42	188.170	209.500	213.800	219.410	225.260
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	162.665,89	165.570	170.040	183.980	188.850	193.930
54310000	Gewerbesteuerumlage	3.454,89	1.070	2.240	2.320	2.390	2.450
54411000	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	1.123,00	1.050	0	0	0	0
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	79.172,00	78.970	85.060	90.830	93.230	95.740
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	78.916,00	84.480	82.740	90.830	93.230	95.740
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	162.665,89	165.570	170.040	183.980	188.850	193.930
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	61.222,53	22.600	39.460	29.820	30.560	31.330
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	61.222,53	22.600	39.460	29.820	30.560	31.330
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	61.222,53	22.600	39.460	29.820	30.560	31.330

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	61.222,53	22.600	39.460	29.820	30.560	31.330

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

40130000	Gewerbesteuer Die Ortsgemeinde Ratzert hat ab dem Jahr 2020 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer von 365 v.H. auf 380 v.H. vorgenommen.
54310000	Gewerbesteuerumlage Gewerbesteuerumlage
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände -Kreisumlage Kreisumlage
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände -VG-Umlage- Verbandsgemeindeumlage

Teilergebnisplan 2020 / 2021

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
				in EUR			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	42,00	200	200	200	200	200
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	42,00	200	200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.040,47	1.100	950	800	640	470
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	1.040,47	900	750	600	440	270
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-998,47	-900	-750	-600	-440	-270
E20	Ordentliches Ergebnis	-998,47	-900	-750	-600	-440	-270
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-998,47	-900	-750	-600	-440	-270

Produktübersicht		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-998,47	-900	-750	-600	-440	-270

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben

Stellenplan Ortsgemeinde Ratzert für die Jahre 2020/2021

A. Ortsgemeinde nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes./ Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2020	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2021	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll 2019	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2019	

Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teil

Gemeindestraßen						Produkt 5411
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 1	0,003	0,003	0,003	0,003	geringf. beschäftigt
Öffentliches Grün, Landschaftsbau						Produkt 5511
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter/in	E-Gr. 1	0,036	0,036	0,036	0,036	geringf. beschäftigt
Gemeinschaftshaus						Produkt 5731
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter/in	E-Gr. 1	0,018	0,018	0,018	0,018	geringf. beschäftigt
Summe Beamte u. Beschäftigte		0,057	0,057	0,057	0,057	
im Teilhaushalt 1						

Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

keine Beamten / Beschäftigten

Summe Beamte u. Beschäftigte		0,000	0,000	0,000	0,000	
im Teilhaushalt 6						
Summe Beamte und Beschäftigte		0,057	0,057	0,057	0,057	
alle Teilhaushalte						

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres (ungeprüft)	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)	Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
in € ²								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			105.455,02	12.780	-32.200	-39.530	-34.573	-32.574
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	4.958,01	5.110	5.260	5.410	5.570	5.730
	3	= "freie Finanzspitze"	100.497,01	7.670	-37.460	-44.940	-40.143	-38.304
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	 	 	0	0	0	0
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	100.497,01	7.670	-37.460	-44.940	-40.143	-38.304

Endfällige Kredite	
2020	0,00 €
2021	0,00 €
2022	0,00 €
später	21.804,92 €

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³				
0 €	0 €	24.200 €	64.343 €	102.647 €

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2018 liegt noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Haushaltsergebnis.

Bewirtschaftungsregeln

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

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand

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

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

3. Waldwirtschaft

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

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

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

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 2020	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
in €					
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	32.768,25	27.664,88	22.411,90	21.801,90
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	0,00	0,00	0,00	24.200,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾				
5	Summe der Kreditaufnahmen	32.768,25	27.664,88	22.411,90	46.001,90

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

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: 30.06.2019) per 31.12.2019	225
an Investitionskrediten	145,64 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung innerhalb des Landes Rheinland-Pfalz beträgt per 31.12.2018 in Ortsgemeinden mit unter 1.000 Einwohnern	
an Investitionskrediten	348,00 €
an Liquiditätskrediten	289,00 €

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

lfd. Nr.	Ergebnishaushalte (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 Gem HVO)	Jahr	Betrag HPI.	Betrag HPI.
			2020	2021
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-11.637,27	
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-64.407,52	-64.407,52
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-3.341,77	-3.341,77
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	92.017,06	92.017,06
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2019	-45.060,00	-45.060,00
6	Jahresergebnis	2020	-92.490,00	-92.490,00
7	Zwischensumme HPI. 2020		-124.919,50	
8	Jahresergebnis	2021	-73.110,00	-73.110,00
9	Zwischensumme HPI. 2021			-186.392,23
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-67.633,00	-67.633,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-65.494,00	-65.494,00
12	Summe		-331.156,50	-319.519,23

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2018 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis.

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 2020	= Betrag 2021
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	30.908,50	4.546,33	26.362,17	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-43.193,37	6.676,53	-49.869,90	-49.869,90
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	39.829,05	4.816,80	35.012,25	35.012,25
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	105.455,02	4.958,01	100.497,01	100.497,01
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2019	2.241,00	5.110,00	-2.869,00	-2.869,00
7	Jahresergebnis	2020	-32.200,00	5.260,00	-37.460,00	-37.460,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2020				71.672,53	45.310,36
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-39.530,00	5.410,00	-44.940,00	-44.940,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2021					370,36
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-34.573,00	5.570,00	-40.143,00	-40.143,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-32.574,00	5.730,00	-38.304,00	-38.304,00
12	Summe				-51.714,47	-78.076,64

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Bei dem festgestellten Jahresergebnis 2018 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		1.358.780,86
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	92.017,06	1.450.797,92
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-45.060,00	1.405.737,92
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-92.490,00	1.313.247,92
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-73.110,00	1.240.137,92
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-67.883,00	1.172.254,92
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-65.494,00	1.106.760,92

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2018 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis.

Bilanz 2017

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2017	31.12.2017	
in EUR			
1 Anlagevermögen	1.710.056,02	1.665.903,13	-44.152,89
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	71.827,42	68.642,48	-3.184,94
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	71.827,42	68.642,48	-3.184,94
01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	27.832,34	26.603,68	-1.228,66
01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	43.995,08	42.038,80	-1.956,28
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	1.638.228,60	1.597.260,65	-40.967,95
1.2.1 Wald, Forsten	832.306,50	832.306,50	0,00
02110000 Mischwald	233.569,09	233.569,09	0,00
02120000 Laubwald	240.095,66	240.095,66	0,00
02130000 Nadelwald	357.959,26	357.959,26	0,00
02140000 Gehölz	592,27	592,27	0,00
02190000 Sonstige	90,22	90,22	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.459,29	22.459,29	0,00
02220000 Parkanlagen	145,56	145,56	0,00
02310000 Ackerland	3.683,97	3.683,97	0,00
02340000 Weideland	16.458,37	16.458,37	0,00
02390000 Sonstige	316,15	316,15	0,00
02610000 Flüsse und Bäche	1.193,52	1.193,52	0,00
02690000 Sonstige	661,72	661,72	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	234.455,92	227.606,55	-6.849,37
03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	204.218,84	199.987,25	-4.231,59
03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Warterhallen	20.767,85	18.387,29	-2.380,56
03980000 sonstige Gebäude Bauhof	9.469,23	9.232,01	-237,22
1.2.4 Infrastrukturvermögen	541.598,51	507.724,49	-33.874,02
04823000 Kreisstraßen	7.912,44	7.912,44	0,00
04824000 Gemeindestraßen	262.465,51	248.913,96	-13.551,55
04825000 Gehwege	41.151,66	39.444,32	-1.707,34
04834000 landwirtschaftliche Wege	196.931,77	181.978,49	-14.953,28
04836000 forstwirtschaftliche Wege	23.357,09	20.627,09	-2.730,00
04841000 Parkplätze	593,15	593,15	0,00
04870000 Straßenbeleuchtung	4.756,21	4.057,90	-698,31
04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	4.430,68	4.197,14	-233,54
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.399,81	1.732,82	-666,99
07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	2.096,50	1.497,50	-599,00
07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	2,00	2,00	0,00
07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	301,31	233,32	-67,99
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.008,57	4.691,52	-317,05
08220000 Geschäftsausstattung	1.315,72	1.259,17	-56,55
08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.692,85	3.432,35	-260,50
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	739,48	739,48
09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	0,00	739,48	739,48
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

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2017	31.12.2017	
in EUR			
1 Eigenkapital	1.362.122,63	1.358.780,86	-3.341,77
1.1 Kapitalrücklage	1.568.639,41	1.362.122,63	-206.516,78
20100000 Kapitalrücklage	1.568.639,41	1.362.122,63	-206.516,78
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-206.516,78	0,00	206.516,78
20300000 Ergebnisvortrag	-375.511,83	0,00	375.511,83
20310000 Ergebnisvortrag (manuell)	50.771,52	0,00	-50.771,52
20320000 Haushaltsausgleich gem. § 18 GemHVO - Verrechnung mit der Kapitalrücklage	118.223,53	0,00	-118.223,53
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	-3.341,77	-3.341,77
00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	0,00	-3.341,77	-3.341,77
2 Sonderposten	274.094,91	263.127,91	-10.967,00
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	274.094,91	263.127,91	-10.967,00
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	205.741,32	197.957,45	-7.783,87
23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	100.996,61	95.468,61	-5.528,00
23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.632,44	18.005,62	-626,82
23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	184,42	181,18	-3,24
23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	85.927,85	84.302,04	-1.625,81
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	68.353,59	65.170,46	-3.183,13
23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	68.353,59	65.170,46	-3.183,13
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3 Rückstellungen	15.154,00	14.691,00	-463,00
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.154,00	14.691,00	-463,00
24119000 Sonstige	15.154,00	14.691,00	-463,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4 Verbindlichkeiten	80.768,29	46.072,66	-34.695,63
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	42.543,06	37.726,26	-4.816,80
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	42.543,06	37.726,26	-4.816,80
31520000 Investitionskredite von Sparkassen	42.543,06	37.726,26	-4.816,80
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.448,26	9.518,69	4.070,43
00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.448,26	9.518,69	4.070,43
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.893,09	1.161,46	-731,63
00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.893,09	1.161,46	-731,63

Bilanz 2017

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	01.01.2017	31.12.2017		
in EUR				
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	22.083,81	16.769,30	-5.314,51
2.1	Vorräte	0,00	413,00	413,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	413,00	413,00
14310000	Fertige Erzeugnisse	0,00	413,00	413,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.083,81	16.356,30	-5.727,51
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.658,18	14.385,21	-5.272,97
00099963	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	5.698,18	555,21	-5.142,97
00099964	Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	13.850,00	13.830,00	-20,00
00099965	Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	110,00	0,00	-110,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.425,63	1.971,09	-454,54
00099992	Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	2.425,63	1.971,09	-454,54
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
6	Bilanzsumme	1.732.139,83	1.682.672,43	-49.467,40

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	01.01.2017	31.12.2017		
in EUR				
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	29.470,74	-4.268,11	-33.738,85
00099985	Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.985,08	0,00	-3.985,08
37431100	laufendes Verrechnungskonto OG Ratzert	41.330,97	9.018,65	-32.312,32
37499000	Sonstige	-15.845,31	-13.286,76	2.558,55
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.413,14	1.934,36	521,22
00099988	Sonstige Verbindlichkeiten	1.413,14	1.934,36	521,22
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
6	Bilanzsumme	1.732.139,83	1.682.672,43	-49.467,40