



**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Ratzert
für die Haushaltsjahre 2024/2025**

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	18
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonto	19	-	22
4. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	23	-	27
5. Finanzplan B -Investitionsmaßnahmen-	28	-	33
6. Produktübersicht	34	-	35
7. Produktbuch mit Beschreibungen	36	-	53
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	54	-	74
9. Stellenplan			75
10. Berechnung der freien Finanzspitze			76
11. Bewirtschaftungsregeln			77
12. Übersicht über die Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgänge			78
13. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			79
14. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge			80
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			81
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	82	-	84
17. Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden			85

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Ratzert

für die Haushaltsjahre 2024/2025

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	
	2024	2025
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	302.390 €	314.320 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	431.210 €	392.435 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	<u>-128.820 €</u>	<u>-78.115 €</u>
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-93.990 €	-39.020 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>-104.850 €</u>	<u>-1.850 €</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>-104.850 €</u>	<u>-1.850 €</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	198.840 €	40.870 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

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

§ 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 €

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

40.640 € 40.640 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf	345 v.H.	345 v.H.
- Grundsteuer B (Grundstücke) auf	465 v.H.	465 v.H.
- Gewerbesteuer auf	400 v.H.	400 v.H.

§ 6 Gebühren und Beiträge

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

Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Feld- und Waldwege für Flächen liegend im gemeinschaftlichen Jagdbezirk Ratzert	11,00 € / ha	11,00 € / ha
	beitragspflichtiges Grundstück	

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	1.577.190,78 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	1.583.431,31 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	1.466.546,31 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	1.337.726,31 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	1.259.611,31 €

§ 8 Wertgrenzen

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

(S.) Ratzert, den
Ortsgemeinde Ratzert

(Schumacher)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

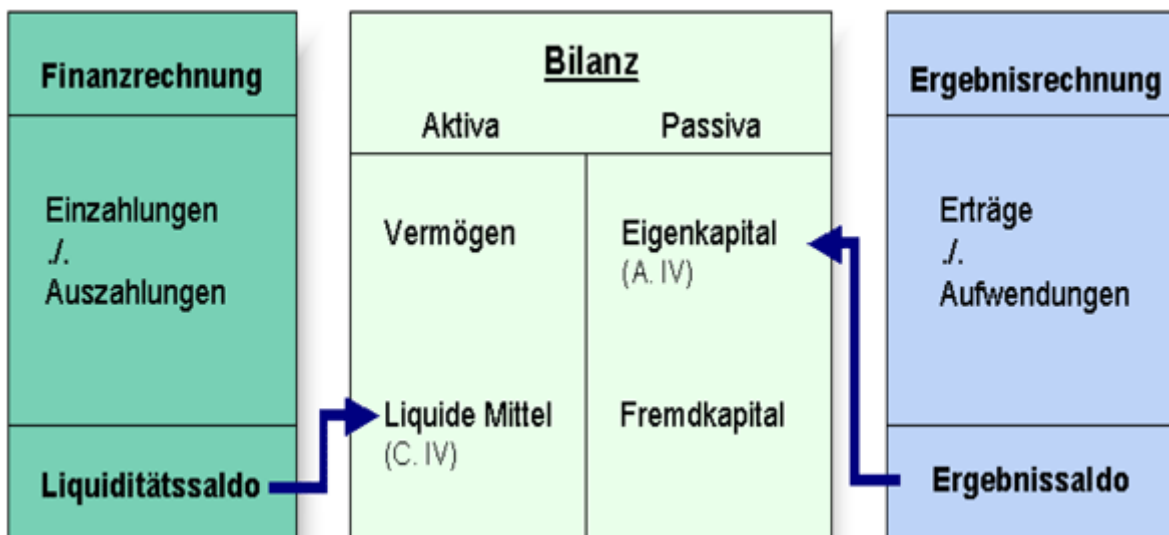
Einleitung:

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

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppische Haushalt im Überblick

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



Ergebnishaushalt

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

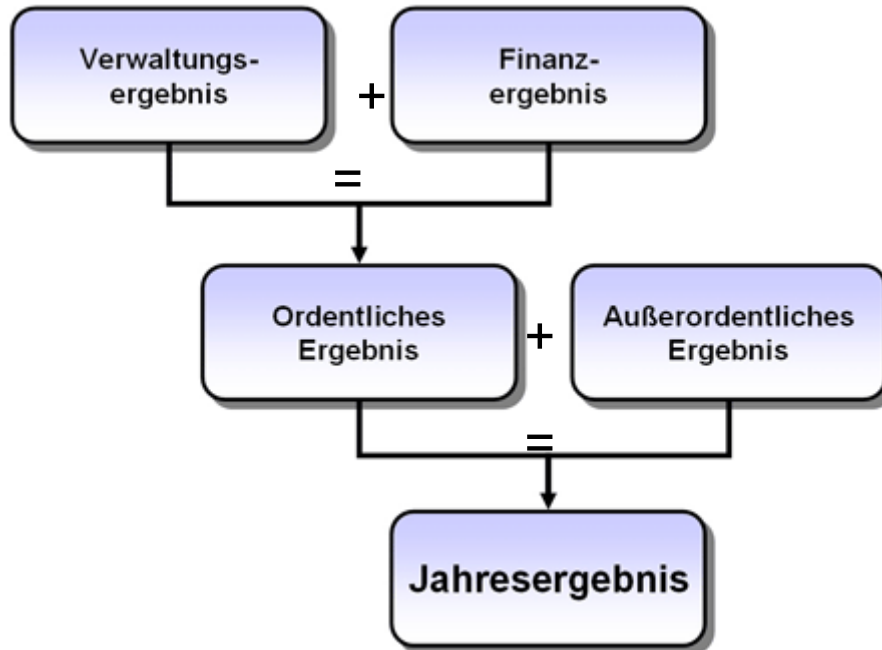
Im Zentrum der doppischen Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. In ihm werden

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

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

ausgewiesen.

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



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

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

Finanzhaushalt:

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

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

Teilhaushalte:

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

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

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

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

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

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

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

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

Produkthaushalt:

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

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

Dabei ist es unerheblich, ob es sich

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

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

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

Preis zahlt.

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

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

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

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

Im **Produktplan** wird das Produkt bzw. die Leistung zunächst beschrieben. Sodann werden

die Auftragsgrundlage sowie die Zielgruppe erläutert und der Produktverantwortliche genannt. Später kommen die Ziele und Kennzahlen als steuerungsrelevante Größen hinzu. Schließlich werden auf Produktebene die Aufwendungen und Erträge dargestellt, so dass alle produktbezogenen Daten transparent werden.

Der Gesamt-Produktplan der Ortsgemeinde 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. Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltes negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann.

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

Finanzhaushalt

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

Bilanz

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

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

Eigenkapital

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

Analyse der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2024/2025 der Ortsgemeinde Ratzert:

Mit der Haushaltsplanung 2024/2025 wird erneut von der Möglichkeit eines Doppelhaushaltes Gebrauch gemacht. Anstatt wie üblich einen Haushalt für ein Jahr kann eine Gemeinde einen Doppelhaushalt für zwei Jahre verabschieden. Auch beim Doppelhaushalt gilt jedoch der Grundsatz der Jährlichkeit. D. h., alle Ansätze sind für jedes Jahr getrennt zu veranschlagen. Es gibt also weiterhin Bewilligungen für jedes einzelne Haushaltsjahr, die mit Ablauf des Jahres zu wirken aufhören. Die Rechtsgrundlage liefert § 95 Abs. 5 GemO (Gemeindeordnung).

Die relevanten Plandaten des doppischen Haushaltes der Ortsgemeinde Ratzert 2024/2025 ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

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

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

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

Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan 2023	Haushaltsplan 2024	Haushaltsplan 2025	Abweichungen zum Haushalt 2023	
				2024	2025
Gesamtbetrag der Erträge	303.135 €	302.390 €	314.320 €	-745 €	11.185 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	420.020 €	431.210 €	392.435 €	11.190 €	-27.585 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-116.885 €	-128.820 €	-78.115 €	-11.935 €	38.770 €

Der Ergebnishaushalt für das Jahr 2024 ist unausgeglichen und weist einen Jahresfehlbetrag von 128.820 € aus. Für das Haushaltsjahr 2025 wird ebenfalls mit einem unausgeglichenen Ergebnishaushalt gerechnet. Der Jahresfehlbetrag reduziert sich hier auf 78.115 €.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, dem Familienleistungsausgleich, den Mindereinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen, der Förderung vom Bund für Klimangepasstes Waldmanagement, der Erhöhung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwasser in die Kanalisation und die höhere Kreis- und Verbandsgemeindeumlage. Die Verbandsgemeindewerke erhöhen ab 2024 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,95 €/qm auf 1,05 €/qm. Zur Kostendeckung wird der Beitrag im Jahr 2025 auf 1,15 €/qm ansteigen. Die Erhöhung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage basiert auf gestiegenen Umlagegrundlagen (Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen).

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

nicht zahlungswirksamer Vorgang	2024	2025
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-42.230 €	-46.415 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-1.500 €	-1.500 €
Abschreibung für abnutzbare Vermögensgegenstände und Beiträge zur Versorgungskasse für den ehem. FZV Puderbach (Kostenerstattung)	-710 €	-790 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	6.010 €	6.010 €
Auflösungserträge aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.950 €	2.950 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	650 €	650 €
Saldo	-34.830 €	-39.095 €

Per Saldo erfolgen hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen Belastungen in Höhe von 34.830 € und 39.095 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

Personalaufwendungen

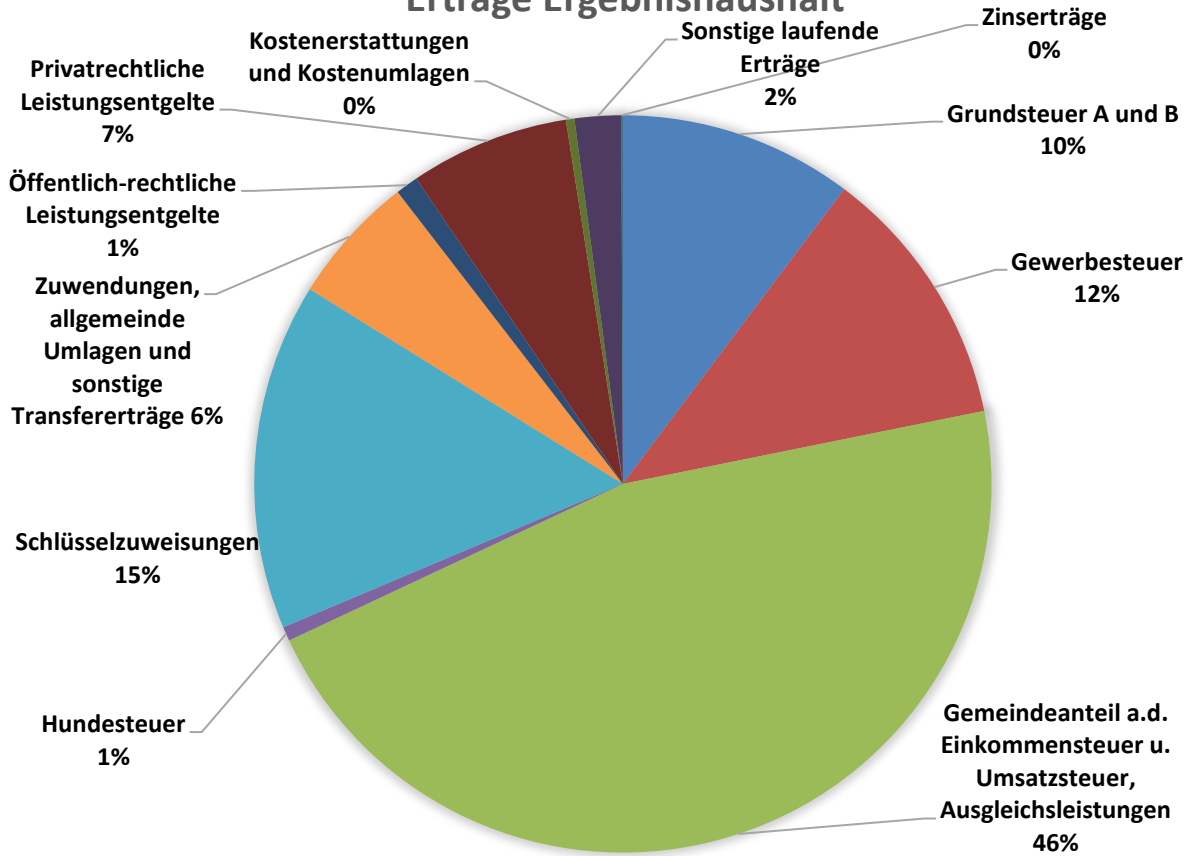
Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 19.920 € ausgewiesen und liegen um 5.040 € über dem Ansatz des Vorjahres (14.880 €). Dies resultiert aus der Erhöhung der Aufwandsentschädigung für den Ortsbürgermeister und des Beigeordneten im Vertretungsfall. Zusätzlich sind in den Personalausgaben die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet

Übersicht über besondere Erträge und Aufwendungen

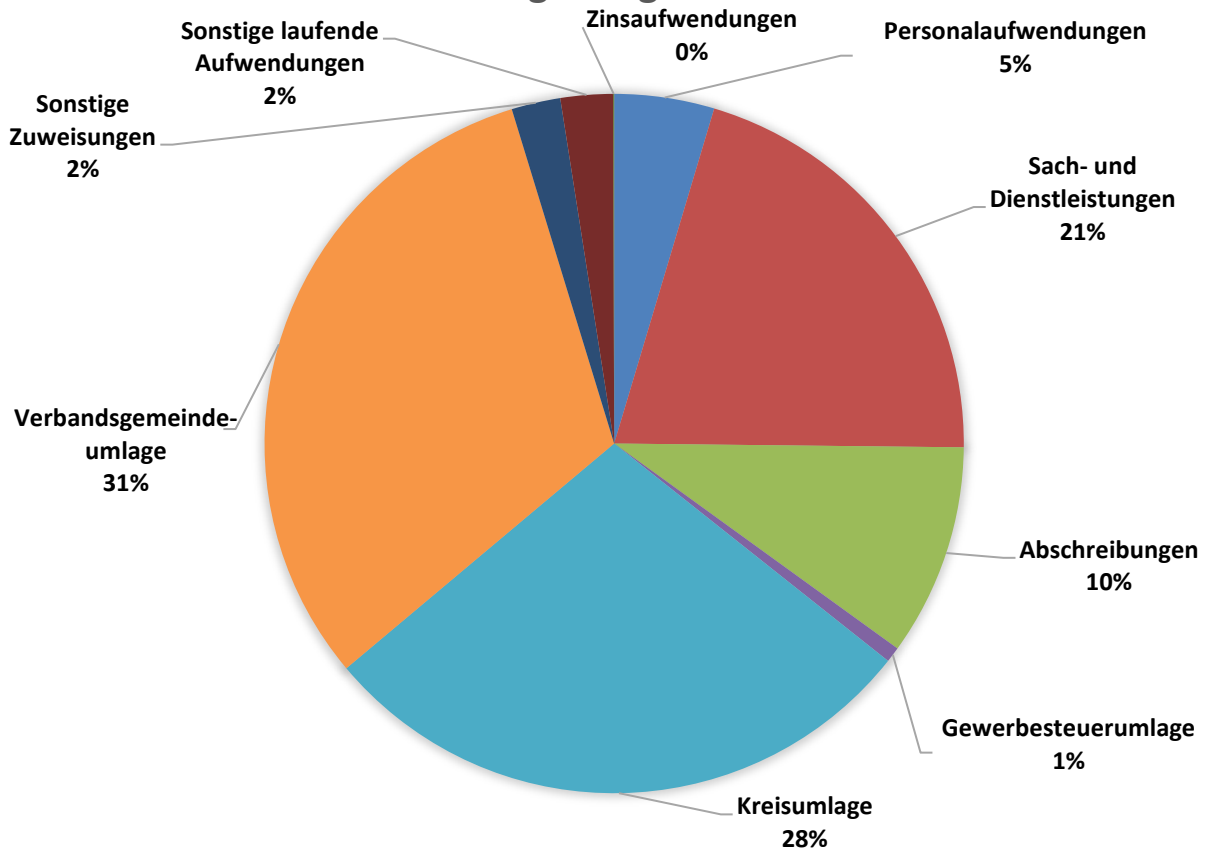
Produkt	Bezeichnung	Abweichungen zum vorherigen Haushaltsjahr	Betrag Haushaltsplan (inkl. Abweichung)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
1111-1	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-1.830 €	660 €	Erneute Veranschlagung der Restmittel aus Spendeneinnahmen für Ausgaben im Rahmen der 750-Jahre Ratzert.
2811-8	Zuw eisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	350 €	350 €	Nach Übernahme des Jagdpachtvertrages durch den neuen Jagdpächter ist wieder mit der Zahlung der jährlichen Spende zu rechnen.
3661-2	Zuw eisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	150 €	150 €	Nach Übernahme des Jagdpachtvertrages durch den neuen Jagdpächter ist wieder mit der Zahlung der jährlichen Spende zu rechnen.
3661-3	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	150 €	150 €	Im Jahr 2024 soll erstmalig ein Mehrgenerationenplatz in der Ortsgemeinde Ratzert errichtet werden. Für die Unterhaltungsaufwendungen im Anschaffungsjahr werden 150 € eingeplant. Ab dem Jahr 2025 wird mit einem jährlichen Pauschalansatz für die Unterhaltungsaufwendungen von 300 € gerechnet.
5411-1	Zuw eisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	820 €	8.720 €	Die Verbandsgemeindewerke erhöhen ab 2024 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,95 €/qm auf 1,05 €/qm. Zur Kostendeckung wird der Beitrag im Jahr 2025 auf 1,15 €/qm ansteigen.
5411-2	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-5.000 €	3.700 €	Die Kosten für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED fallen nach Abschluss der Arbeiten weg. Im Ansatz für das Jahr 2024 sind Kosten für Wartungs- und Betriebsführung Straßenbeleuchtung einschl. Reparatur und Standsicherheitsprüfung sowie eine Pauschale für evtl. Umbaumaßnahmen des Straßenbeleuchtungsnetzes berücksichtigt.
5511	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.000 €	2.800 €	Im Rahmen der 750-Jahre Ratzert wurden bereits 2020 neue Ortseingangsschilder und Insektenhotels im Haushalt berücksichtigt. Da diese pandemiebedingt noch nicht angeschafft wurden, werden die Kosten im Jahr 2024 erneut veranschlagt.
5531	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	950 €	8.700 €	Höherer Kostenanteil für die Unterhaltung des Friedhofes Niederwambach lt. Vereinbarung.
5551-1	Zuw eisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	10.640 €	10.640 €	Die Ortsgemeinde Ratzert erhält eine Förderung für klimaangepasstes Waldmanagement. Die Förderung wird erstmalig in 2024 für 10 Jahre gezahlt.
5551-1	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	6.300 €	14.450 €	Mehreinnahmen aus Holzverkäufen lt. Hauungs- und Kulturplan.
5551-1	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-12.850 €	4.000 €	Minderaufwendungen für Sachleistungen lt. Hauungs- und Kulturplan.
5551-1	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-5.750 €	32.450 €	Minderaufwendungen für Dienstleistungen lt. Hauungs- und Kulturplan.
5731-1	Mieten und Pachten	1.000 €	1.700 €	Mehreinnahmen aufgrund Anhebung der Gebühren zur Nutzung des Dorfpavillons.
5731-1	Aufwendungen für Energie/Wasser/ Abwasser/ Abfall	-4.750 €	5.450 €	Reduzierung der Energiekosten durch Umrüstung auf LED-Beleuchtung und Installation einer PV-Anlage auf dem Dach des Dorfpavillons.

Produkt	Bezeichnung	Abweichungen zum vorherigen Haushaltsjahr	Betrag Haushaltsplan (inkl. Abweichung)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
5731-1	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.000 €	4.000 €	Zur Kostenreduzierung soll im Haushaltsjahr 2024 die Beleuchtung im Dorfpavillon auf LED umgerüstet werden. Für die Umrüstungsarbeiten werden 3.000 € berücksichtigt.
5732	Sonstige laufende Erträge	300 €	300 €	Im Haushaltsjahr 2024 soll eine Photovoltaikanlage auf dem Dach des Dorfpavillons installiert werden. Der erzeugte Strom soll den Energiebedarf des Dorfpavillons decken und der Überschuss ins Stromnetz eingespeist werden. Für diese Einspeisung wird mit einer Vergütung von jährlich 600 € netto gerechnet. Im Jahr der Errichtung wird von 300 € netto ausgegangen.
6111	Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	-10.160 €	125.510 €	Mindereinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Familienleistungsausgleich	-2.780 €	13.000 €	Mindereinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Schlüsselzuweisungen vom Land	-5.700 €	46.000 €	Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2024 bei 1.122,65 €. Die Ortsgemeinde Ratzert hat für 2024 eine Steuerkraft pro Einwohner von 992,58 € und liegt damit 130,07 € unter dem Landesdurchschnitt und erhält daher Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 29.850 €. Aufgrund des neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Ratzert zusätzlich eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von 16.150 €. Diese ist keine Umlagegrundlage zur Ermittlung der Verbandsgemeinde- und Kreisumlage.
6111	Kreisumlage	13.150 €	121.650 €	Der Umlagesatz der Kreisumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 43%; der Umlagesatz der Verbandsgemeindeumlage wurde mit 47,82 % berücksichtigt. Die Umlagen werden aufgrund des geänderten Landesfinanzausgleichsgesetzes berechnet. Die höheren Umlagen resultieren im Wesentlichen aus den einmalig hohen Gewerbesteuererträgen in 2023 und den Berechnungen der Umlagegrundlagen nach Vorgabe des neuen LFAG.
6111	Verbandsgemeindeumlage	22.120 €	135.320 €	

Erträge Ergebnishaushalt



Aufwendungen Ergebnishaushalt



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan 2023	Haushaltsplan 2024	Haushaltsplan 2025	Abweichungen zum Haushalt 2023	
				2024	2025
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-84.740 €	-93.990 €	-39.020 €	-9.250 €	45.720 €

Der Finanzhaushalt weist für das Jahr 2024 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von -93.990 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine Verschlechterung von 9.250 €. Für das Jahr 2025 wird ebenfalls mit einem negativen Saldo in Höhe von -39.020 € gerechnet. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren. Im Jahr 2024 ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zzgl. dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-104.850 €) ein Finanzmittelfehlbetrag von -198.840 €. Dieser Fehlbetrag reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert bzw. die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse um 198.840 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

Im Haushaltsjahr 2025 weist der Finanzhaushalt einen negativen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von -39.020 € aus. Im Vergleich zum Vorvorjahr ergibt sich hier eine Verbesserung von 45.720 €. Diese Veränderungen im Vergleich zum Vorvorjahr ergeben sich ebenfalls weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit auch den Finanzhaushalt berühren. Der Finanzmittelfehlbetrag, der sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zzgl. dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (1.850 €) ergibt, beträgt -40.870 € und verringert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit auch im Jahr 2025 nicht erreicht.

Der Stand der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert beträgt per 15.11.2023 rd. 269.560 €.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Liquiditätskredite) ist genehmigungspflichtig und muss mit der Haushaltssatzung beschlossen werden. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse können im laufenden Haushaltsjahr vorübergehend durch Schwankungen und Verzögerungen bei Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen entstehen. In der Haushaltssatzung wird der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse im Jahr 2024 in Höhe von 40.640 € und im Haushaltsjahr 2025 mit 40.640 € festgesetzt. Die Beträge setzen sich wie folgt zusammen:

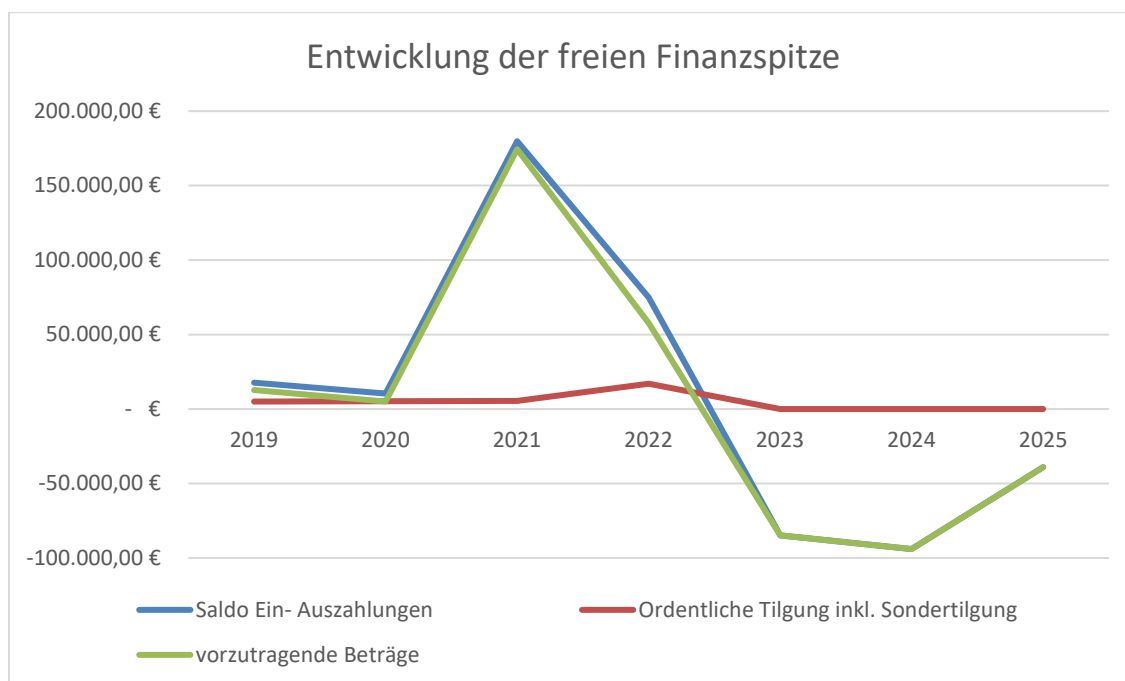
30.000,00 €	Gewerbesteuerschwankungen
10.640,00 €	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund
40.640,00 €	Summe

Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

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

Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung inkl. Sondertilgung	vorzutragende Beträge
2019	17.791,98 €	5.103,37 €	12.688,61 €
2020	10.345,07 €	5.252,98 €	5.092,09 €
2021	179.811,46 €	5.406,98 €	174.404,48 €
2022	74.796,00 €	17.004,92 €	57.791,08 €
2023	- 84.740,00 €	- €	- 84.740,00 €
2024	- 93.990,00 €	- €	- 93.990,00 €
2025	- 39.020,00 €	- €	- 39.020,00 €
		geplant	

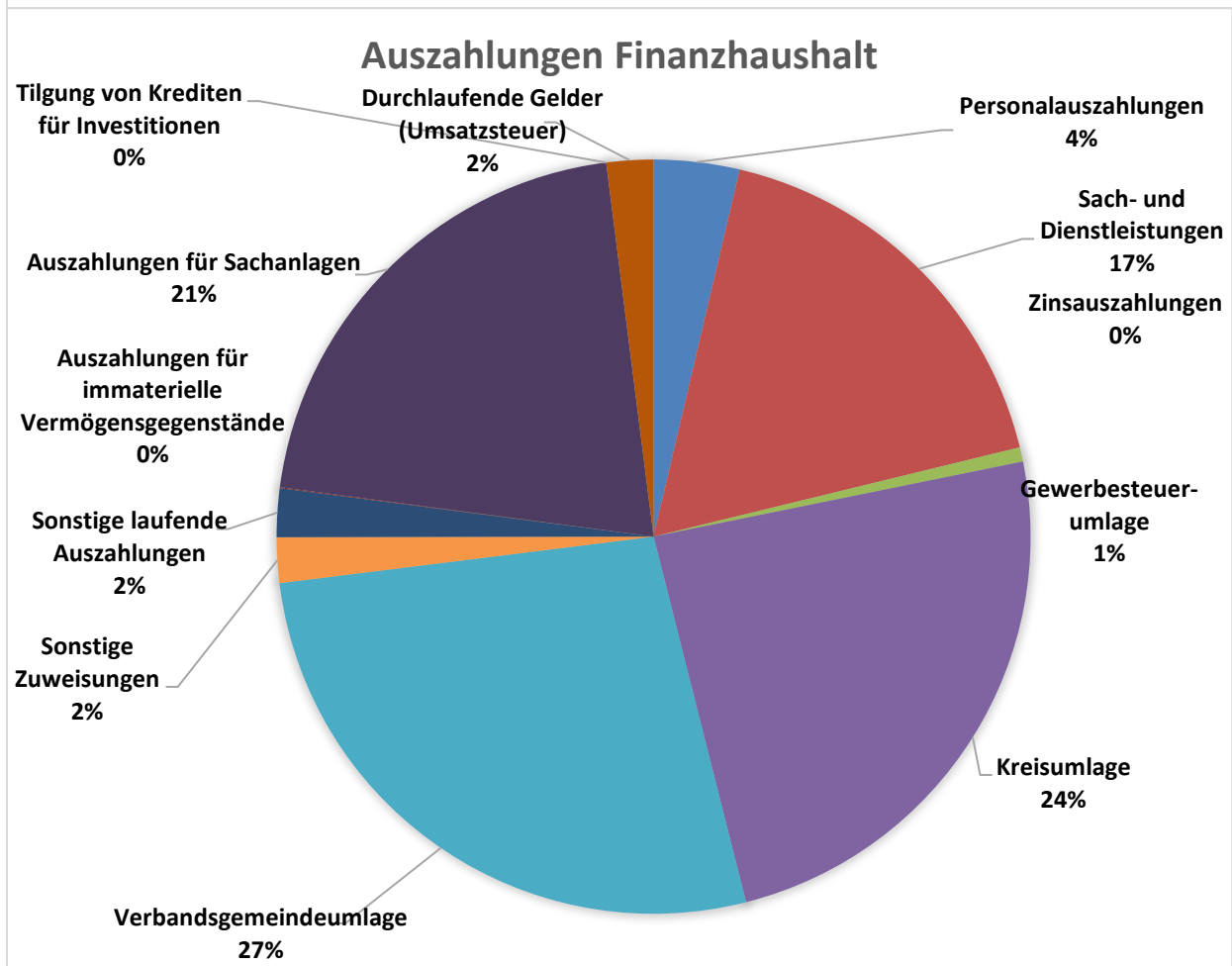
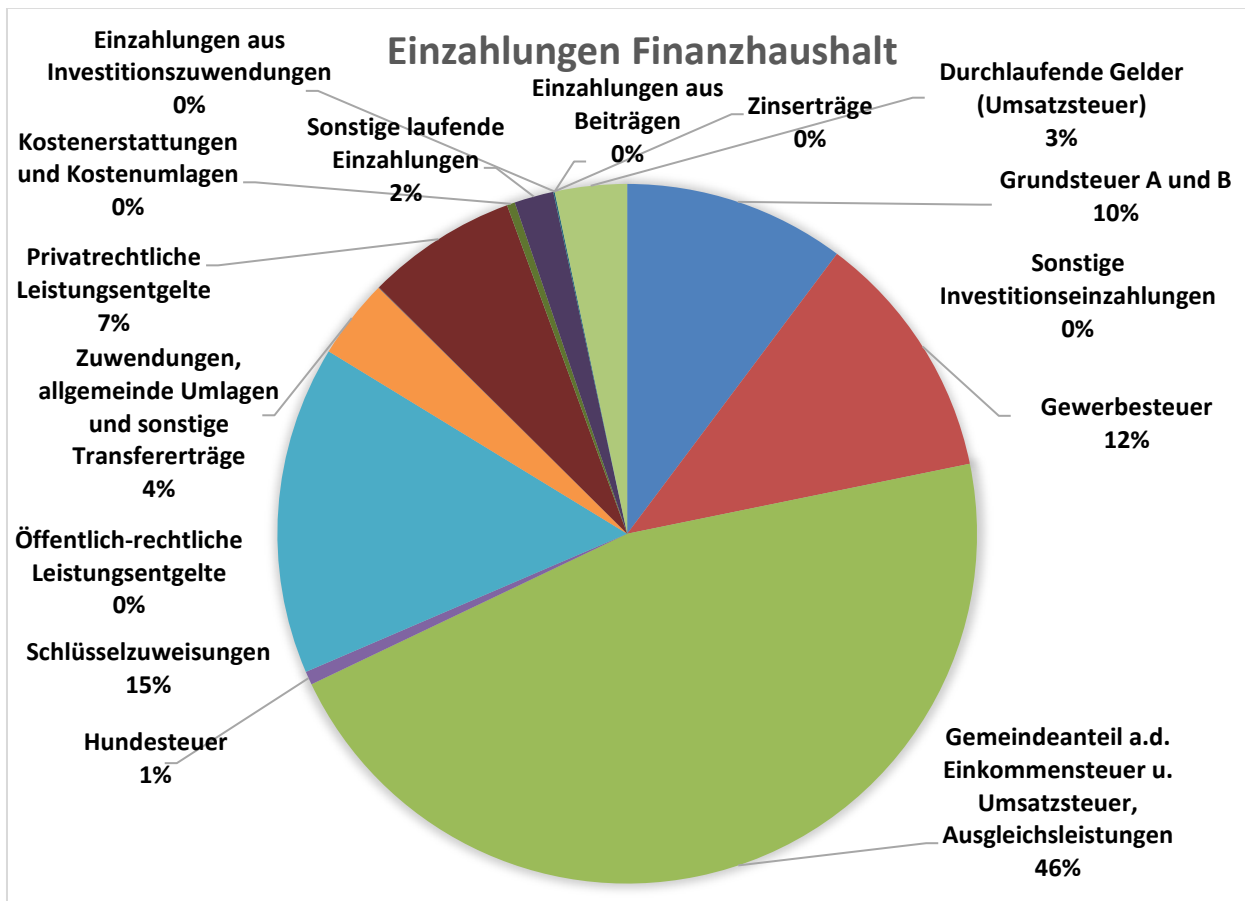


Investitionsübersicht 2024

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2024	Auszahlungen 2024
1143-2	Anschaffung eines neuen Rasenmäher-Traktors		10.000 €
1143-3	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
3661-3	Erneute Veranschlagung Restmittel zur Errichtung eines Bouleplatzes im Rahmen der 750-Jahre Ratzert		9.000 €
3661-3	Errichtung eines Freisitzes neben dem Bouleplatz		8.000 €
3661-3	Anlegung eines Mehrgenerationenplatzes in Ratzert		34.000 €
5511	Reaktivierung des Dorfbrunnens am Dorfpavillon		5.000 €
5551-1	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Forst		850 €
5732	Errichtung einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Dorfpavillons		37.000 €
Übertrag:		0 €	104.850 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2024

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt in 2024 -104.850 €. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.



Investitionsübersicht 2025

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2025	Auszahlungen 2025
1143-3	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
5551-1	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Forst		850 €
Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:		0 €	1.850 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2025

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.850 €. Dieser wird durch die vorhandenen liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert gedeckt.

Übersicht der wichtigsten Investitionen 2026 und Folgejahre

Die Ortsgemeinde Ratzert plant über den Doppelhaushalt hinaus keine größeren Investitionen.

Haushaltsausgleich

Der Ergebnishaushalt ist in beiden Planjahren 2024/2025 unausgeglichen. In den Planfolgejahren ist der Ergebnishaushalt unausgeglichen. Unter Berücksichtigung der fünf Haushaltsvorjahre ist der Ergebnishaushalt unausgeglichen.

Der Finanzhaushalt ist im ordentlichen und außerordentlichen Saldo im Planjahr 2024 unausgeglichen und auch im Planjahr 2025 unausgeglichen. Unter Berücksichtigung der jeweiligen fünf Haushaltsvorjahre ergibt sich jedoch ein ausgeglichener Finanzhaushalt.

Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Ratzert folgendes:

Der unausgeglichene Ergebnishaushalt im Jahr 2024 ergibt sich insbesondere aus den hohen Umlagebelastungen der Kreis- bzw. Verbandsgemeindeumlage. Diese sind auf einmalig hohe Umlagegrundlagen im Jahr 2023 zurückzuführen. Ab dem Jahr 2024 wird wieder mit Einnahmen in Höhe der Vorjahre gerechnet, weshalb wieder mit einer niedrigeren Umlagebelastung zu rechnen ist. Die hohen Umlagelasten sind des Weiteren in hohem Maße durch gesetzliche Anforderungen von Bund und Land an diese umlageerhebenden Körperschaften verursacht und letztlich nicht von den Ortsgemeinden zu vertreten. Ausgabenreduzierungen sind im Rahmen der Pflichtaufgaben nicht möglich, da hier bereits alle Einsparmöglichkeiten ausgeschöpft sind.

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

Konkret ergibt sich für diesen Haushalt:

1. Dorfpavillon

Aufgrund der steigenden Unterhaltungskosten hat der Ortsgemeinderat in seiner Sitzung vom 21.03.2023 eine Anhebung der Benutzungsgebühren beschlossen. Zur weiteren Reduzierung der Energiekosten soll im Jahr 2024 die Beleuchtung des Dorfpavillons auf LED umgerüstet werden. Des Weiteren erhofft man sich durch die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Dorfpavillons langfristig Energiekosten einsparen zu können.

2. Straßenbeleuchtung

Ebenfalls wurde 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 und entsprechende Steuern hierfür gezahlt werden. Die Gemeinde führt eine jährliche Kontrolle der Hundesteueranmeldungen durch. Im Übrigen hat die Ortsgemeinde ab dem Jahr 2024 die Erhöhung der Hundesteuersätze beschlossen.

4. Steuern

Die Ortsgemeinde Ratzert hat ab dem Jahr 2023 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer von 380 v.H. auf 400 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 den Leistungen 5551-1 und 5551-2 dargestellt.

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

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2024 beträgt 10.172,16 €. 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 Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen weder der Ergebnishaushalt noch der Finanzhaushalt ausgeglichen werden.

Die Finanzmittelfehlbeträge müssen durch die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert ausgeglichen werden, so dass sich diese Jahr für Jahr weiter reduzieren. Ab dem Jahr 2026 wird die Ortsgemeinde Ratzert wieder auf Kredite zur Liquiditätssicherung angewiesen sein.

Im Ergebnishaushalt kommen die nicht zahlungswirksamen Vorgänge hinzu, die pro Jahr zusätzlich mit rund 35.000 € zu Buche schlagen, so dass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorträge reduzieren wird.

Aufgrund der weiterhin steigenden Inflation und der damit einhergehenden Kostensteigerungen, werden der Ergebnis- und Finanzhaushalt auch in den Folgejahren stark belastet. In welcher Höhe kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abgeschätzt werden.

Der vorhandene Investitionskredit konnte im Haushaltsjahr 2022 durch eine Sondertilgung vorzeitig abgelöst werden. Die Ortsgemeinde Ratzert ist damit ab dem Haushaltsjahr 2023 schuldenfrei.

Aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft und der Neuregelungen den LFAG erhält die Ortsgemeinde Ratzert in 2024 Schlüsselzuweisungen A und B in Höhe von 46.000 €. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2024 bei 1.122,65 €. Die Ortsgemeinde Ratzert hat für 2024 eine Steuerkraft pro Einwohner von 992,58 € und liegt damit 130,07 € unter dem Landesdurchschnitt.

Mit der Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Dorfpavillons erhofft sich die Ortsgemeinde nachhaltig Einsparungen bei den Energiekosten. Durch die Einspeisung der nicht verbrauchten Energie können langfristig Einnahmen für die Ortsgemeinde generiert werden. Bis sich die Anlage jedoch amortisiert, wird der Haushalt der Ortsgemeinde Ratzert durch die anfallenden Kosten zum Betrieb der Anlage sowie mit der jährlichen Abschreibung belastet.

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	223.023,58	216.370	207.570	218.690	227.080	234.330
40110000	Grundsteuer A	1.741,53	2.030	2.000	2.000	2.000	2.000
40120000	Grundsteuer B	22.416,65	28.530	29.000	29.400	29.780	30.170
40130000	Gewerbesteuer	51.088,14	31.580	35.000	37.060	38.770	39.890
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	131.639,00	135.670	125.510	133.300	139.000	144.170
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.149,39	1.130	1.180	1.220	1.230	1.260
40330000	Hundesteuer	1.543,00	1.650	1.880	1.880	1.880	1.880
40521000	Familienleistungsausgleich	13.445,87	15.780	13.000	13.830	14.420	14.960
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	87.253,08	63.085	63.190	63.650	64.120	64.590
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	58.660,00	51.700	46.000	46.460	46.930	47.400
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	0,00	0	10.640	10.640	10.640	10.640
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	19.640,36	3.000	0	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	965,00	0	500	500	500	500
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.947,72	8.345	6.010	6.010	6.010	6.010
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.387,99	3.010	3.010	3.010	3.010	3.010
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u. a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	180,00	60	60	60	60	60
43650000	Jagdrecht	4.259,00	0	0	0	0	0
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	2.948,99	2.950	2.950	2.950	2.950	2.950
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.338,53	13.570	21.140	21.190	21.402	21.616
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.120,92	8.150	14.450	14.500	14.645	14.791
44120000	Mieten und Pachten	2.217,61	5.420	6.690	6.690	6.757	6.825
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564,11	1.050	1.130	1.130	1.142	1.152
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	564,11	1.050	1.130	1.130	1.142	1.152
E7	+ Sonstige laufende Erträge	14.493,25	5.850	6.150	6.450	6.450	6.450
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.037,32	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	5.230,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
46290000	Sonstige laufende Erträge	1.126,00	0	300	600	600	600
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	650	650	650	650	650
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	990,43	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	6.109,50	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	346.060,54	302.935	302.190	314.120	323.204	331.148
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.656,80	14.880	19.920	19.920	20.004	20.088
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	5.499,42	5.500	6.180	6.180	6.180	6.180
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	597,00	500	560	560	560	560
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	280,00	480	480	480	480	480
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	6.475,47	3.400	6.640	6.640	6.700	6.760
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u. a. Nachversicherung)	770,35	900	1.080	1.080	1.090	1.100
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	886,56	750	1.390	1.390	1.404	1.418
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.148,00	1.850	2.090	2.090	2.090	2.090
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.662,85	117.410	88.630	84.750	84.840	84.930
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.493,04	13.200	7.950	7.950	8.030	8.110

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.932,86	1.000	4.000	1.000	1.000	1.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	565,33	1.300	1.300	1.300	1.310	1.320
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.798,99	19.540	16.970	15.120	15.120	15.120
52350000	Fahrzeugunterhaltung	221,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	267,75	350	350	350	350	350
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	75,87	300	300	300	300	300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.298,78	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52542000	Kostenerstattungen an das Land	0,00	7.900	0	0	0	0
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.465,70	16.070	18.610	19.030	19.030	19.030
52550000	Kostenerstattungen an den privaten Bereich	120,00	0	0	0	0	0
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.238,00	16.850	4.000	4.000	4.000	4.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	36.184,95	38.200	32.450	33.000	33.000	33.000
E11	- Abschreibungen	39.753,80	42.170	42.230	46.415	42.535	31.835
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.110,25	3.085	3.245	3.245	3.245	3.245
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.818,08	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	29.292,45	29.515	28.135	29.450	25.390	14.500
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	533,02	2.740	4.020	6.890	7.070	7.260
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	206.326,43	233.370	269.790	231.520	239.320	246.050
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	6.642,40	7.900	8.720	9.550	9.550	9.550
54310000	Gewerbesteuerumlage	4.720,60	2.770	3.060	3.250	3.390	3.490
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	97.920,00	108.500	121.650	104.000	107.660	110.830
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	96.053,00	113.200	135.320	113.680	117.680	121.140
54510000	Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen (gleichzeitig Einzahlung bei Investitionen zu veranschlagen)	990,43	1.000	1.040	1.040	1.040	1.040
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.963,14	11.990	10.440	9.630	9.670	9.710
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	494,76	600	640	640	640	640
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	469,96	600	600	600	600	600
56310000	Büromaterial	11,50	200	350	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.286,52	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
56410000	Versicherungsbeiträge	3.124,18	3.840	4.010	4.010	4.050	4.090
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	265,71	260	280	280	280	280
56590000	Sonstige Aufwendungen	4.259,00	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	822,45	950	900	900	900	900
56890000	sonstige betriebliche Steueraufwendungen	0,26	0	0	0	0	0
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	307,20	340	340	340	340	340
56930000	Repräsentationen	344,35	350	350	350	350	350
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	4.968,48	2.650	820	160	160	160
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	608,77	550	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	339.363,02	419.820	431.010	392.235	396.369	392.613
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.697,52	-116.885	-128.820	-78.115	-73.165	-61.465
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-24,00	200	200	200	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-24,00	200	200	200	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	432,99	200	200	200	0	0
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	432,99	0	0	0	0	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	200	200	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-456,99	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	6.240,53	-116.885	-128.820	-78.115	-73.165	-61.465
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	6.240,53	-116.885	-128.820	-78.115	-73.165	-61.465
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	74.796,00	-84.740	-93.990	-39.020	-37.920	-36.950
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.329,32	0	0	0	0	0
68142000	Investitionszuwendungen von dem Land	9.329,32	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.671,00	0	0	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.001,00	0	0	0	0	0
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.670,00	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,32	0	0	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	171,43	0	0	0	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	171,43	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.847,68	27.880	104.850	1.850	1.850	1.850
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	5.000	0	0	0
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.347,34	0	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	16.000	11.850	1.850	1.850	1.850
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.500,34	11.880	51.000	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	37.000	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.019,11	27.880	104.850	1.850	1.850	1.850
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.981,21	-27.880	-104.850	-1.850	-1.850	-1.850
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	120.777,21	-112.620	-198.840	-40.870	-39.770	-38.800
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	1.850	1.850
69253100	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0	0	0	1.850	1.850
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	17.004,92	0	0	0	0	0
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	17.004,92	0	0	0	0	0
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-17.004,92	0	0	0	1.850	1.850
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	105.044,59	-112.620	-198.840	-40.870	-29.770	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	8.150	36.950
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-122.049,51	112.620	198.840	40.870	39.770	38.800
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.272,30	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	26.380,51	1.550	10.070	3.420	2.760	2.760
79910000	durchlaufende Gelder	-25.108,21	-1.550	-10.070	-3.420	-2.760	-2.760
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-120.777,21	112.620	198.840	40.870	39.770	38.800
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	103.772,29	-112.620	-198.840	-40.870	-29.770	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027
in EUR							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	57.791,08	-84.740	-93.990	-39.020	-37.920	-36.950

Teilhaushalt 2024 / 2025

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	28.593,08	11.385	17.190	17.190	17.190	17.190
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	0,00	0	10.640	10.640	10.640	10.640
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	19.640,36	3.000	0	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	965,00	0	500	500	500	500
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.947,72	8.345	6.010	6.010	6.010	6.010
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.387,99	3.010	3.010	3.010	3.010	3.010
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	180,00	60	60	60	60	60
	43650000 Jagdpacht	4.259,00	0	0	0	0	0
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	2.948,99	2.950	2.950	2.950	2.950	2.950
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.338,53	13.570	21.140	21.190	21.402	21.616
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.120,92	8.150	14.450	14.500	14.645	14.791
	44120000 Mieten und Pachten	2.217,61	5.420	6.690	6.690	6.757	6.825
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564,11	1.050	1.130	1.130	1.142	1.152
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	564,11	1.050	1.130	1.130	1.142	1.152
E7	+ Sonstige laufende Erträge	14.493,25	5.850	6.150	6.450	6.450	6.450
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.037,32	0	0	0	0	0
	46250000 Konzessionsabgaben	5.230,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
	46290000 Sonstige laufende Erträge	1.126,00	0	300	600	600	600
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	650	650	650	650	650
	46619000 Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	990,43	0	0	0	0	0
	46999000 Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	6.109,50	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	64.376,96	34.865	48.620	48.970	49.194	49.418
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.656,80	14.880	19.920	19.920	20.004	20.088
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	5.499,42	5.500	6.180	6.180	6.180	6.180
	50120000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	597,00	500	560	560	560	560
	50140000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	280,00	480	480	480	480	480
	50221000 Vergütungen an Arbeitnehmer	6.475,47	3.400	6.640	6.640	6.700	6.760
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	770,35	900	1.080	1.080	1.090	1.100
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	886,56	750	1.390	1.390	1.404	1.418
	51130000 Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.148,00	1.850	2.090	2.090	2.090	2.090
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.662,85	117.410	88.630	84.750	84.840	84.930
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.493,04	13.200	7.950	7.950	8.030	8.110
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.932,86	1.000	4.000	1.000	1.000	1.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	565,33	1.300	1.300	1.300	1.310	1.320
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.798,99	19.540	16.970	15.120	15.120	15.120
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	221,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Teilhaushalt 2024 / 2025

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	267,75	350	350	350	350	350
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	75,87	300	300	300	300	300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.298,78	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52542000	Kostenerstattungen an das Land	0,00	7.900	0	0	0	0
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.465,70	16.070	18.610	19.030	19.030	19.030
52550000	Kostenerstattungen an den privaten Bereich	120,00	0	0	0	0	0
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.238,00	16.850	4.000	4.000	4.000	4.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	36.184,95	38.200	32.450	33.000	33.000	33.000
E11	- Abschreibungen	39.753,80	42.170	42.230	46.415	42.535	31.835
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.110,25	3.085	3.245	3.245	3.245	3.245
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.818,08	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	29.292,45	29.515	28.135	29.450	25.390	14.500
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	533,02	2.740	4.020	6.890	7.070	7.260
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.632,83	8.900	9.760	10.590	10.590	10.590
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	6.642,40	7.900	8.720	9.550	9.550	9.550
54510000	Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen (gleichzeitig Einzahlung bei Investitionen zu veranschlagen)	990,43	1.000	1.040	1.040	1.040	1.040
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.963,14	11.990	10.440	9.630	9.670	9.710
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	494,76	600	640	640	640	640
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	469,96	600	600	600	600	600
56310000	Büromaterial	11,50	200	350	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.286,52	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
56410000	Versicherungsbeiträge	3.124,18	3.840	4.010	4.010	4.050	4.090
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	265,71	260	280	280	280	280
56590000	Sonstige Aufwendungen	4.259,00	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	822,45	950	900	900	900	900
56890000	sonstige betriebliche Steueraufwendungen	0,26	0	0	0	0	0
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	307,20	340	340	340	340	340
56930000	Repräsentationen	344,35	350	350	350	350	350
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	4.968,48	2.650	820	160	160	160
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	608,77	550	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	140.669,42	195.350	170.980	171.305	167.639	157.153
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-76.292,46	-160.485	-122.360	-122.335	-118.445	-107.735
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-76.292,46	-160.485	-122.360	-122.335	-118.445	-107.735
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)	-76.292,46	-160.485	-122.360	-122.335	-118.445	-107.735
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.238,97	-128.340	-87.530	-83.240	-83.230	-83.220
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.329,32	0	0	0	0	0
68142000	Investitionszuwendungen von dem Land	9.329,32	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 2024 / 2025

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.671,00	0	0	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.001,00	0	0	0	0	0
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.670,00	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,32	0	0	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	171,43	0	0	0	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	171,43	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.847,68	27.880	104.850	1.850	1.850	1.850
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	5.000	0	0	0
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.347,34	0	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	16.000	11.850	1.850	1.850	1.850
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.500,34	11.880	51.000	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	37.000	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.019,11	27.880	104.850	1.850	1.850	1.850
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.981,21	-27.880	-104.850	-1.850	-1.850	-1.850
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	35.742,24	-156.220	-192.380	-85.090	-85.080	-85.070
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.272,30	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	26.380,51	1.550	10.070	3.420	2.760	2.760
79910000	durchlaufende Gelder	-25.108,21	-1.550	-10.070	-3.420	-2.760	-2.760
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.272,30	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-1.272,30	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-10.238,97	-128.340	-87.530	-83.240	-83.230	-83.220

Teilhaushalt 2024 / 2025

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	223.023,58	216.370	207.570	218.690	227.080	234.330
	40110000 Grundsteuer A	1.741,53	2.030	2.000	2.000	2.000	2.000
	40120000 Grundsteuer B	22.416,65	28.530	29.000	29.400	29.780	30.170
	40130000 Gewerbesteuer	51.088,14	31.580	35.000	37.060	38.770	39.890
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	131.639,00	135.670	125.510	133.300	139.000	144.170
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.149,39	1.130	1.180	1.220	1.230	1.260
	40330000 Hundesteuer	1.543,00	1.650	1.880	1.880	1.880	1.880
	40521000 Familienleistungsausgleich	13.445,87	15.780	13.000	13.830	14.420	14.960
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	58.660,00	51.700	46.000	46.460	46.930	47.400
	41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	58.660,00	51.700	46.000	46.460	46.930	47.400
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	281.683,58	268.070	253.570	265.150	274.010	281.730
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	198.693,60	224.470	260.030	220.930	228.730	235.460
	54310000 Gewerbesteuerumlage	4.720,60	2.770	3.060	3.250	3.390	3.490
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	97.920,00	108.500	121.650	104.000	107.660	110.830
	54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	96.053,00	113.200	135.320	113.680	117.680	121.140
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	198.693,60	224.470	260.030	220.930	228.730	235.460
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	82.989,98	43.600	-6.460	44.220	45.280	46.270
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-24,00	200	200	200	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-24,00	200	200	200	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	432,99	200	200	200	0	0
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	432,99	0	0	0	0	0
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	200	200	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-456,99	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	82.532,99	43.600	-6.460	44.220	45.280	46.270
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	82.532,99	43.600	-6.460	44.220	45.280	46.270
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	85.034,97	43.600	-6.460	44.220	45.310	46.270
	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	85.034,97	43.600	-6.460	44.220	45.310	46.270
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	1.850	1.850
	69253100 Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0	0	0	1.850	1.850
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	17.004,92	0	0	0	0	0
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	17.004,92	0	0	0	0	0
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-17.004,92	0	0	0	1.850	1.850
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	105.044,59	-112.620	-198.840	-40.870	-29.770	0

Teilhaushalt 2024 / 2025

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027
F39	<i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>	0,00	0	0	0	8.150	36.950
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-122.049,51	112.620	198.840	40.870	39.770	38.800
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-122.049,51	112.620	198.840	40.870	39.770	38.800
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	105.044,59	-112.620	-198.840	-40.870	-29.770	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	68.030,05	43.600	-6.460	44.220	45.310	46.270

Investitionsübersicht 2024 / 2025

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 072900400000

Maschinen und techn. Anlagen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
07290.40000 Maschinen u. technische Anlagen - Bauhof	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78560000 07290.40000 Maschinen u. technische Anlagen - Bauhof
 1.000 EUR Pauschale für unvorhergesehene Anschaffungen

Maßnahme: 630009350001

Erwerb von beweglichen Gegenständen des Anlagevermögens - Bauhof

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0	0	0	0	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	10.000	0	0	0	0	0	0
63000.93500 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -über 410 EUR -	0	10.000	0	0	0	0	0	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2024 / 2025

36.6.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 082904000000
Kinderspielplätze, etc.

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	51.000	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	51.000	0	0	0	0	0
	08290.40000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	51.000	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-51.000	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78571000 08290.40000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

HPL 2024:

9.000 EUR Erneute Veranschlagung Restmittel aus Maßnahme Errichtung eines Bouleplatzes

8.000 EUR Errichtung eines Freisitzes neben dem Bouleplatzes

34.000 EUR Anlegung eines Mehrgenerationenplatzes in Ratzert

Hierfür soll eine LEADER-Förderung beantragt werden. Ob die Ortsgemeinde Ratzert eine Förderung erhält und in welcher Höhe die Förderung bewilligt wird, ist derzeit noch nicht bekannt.

Investitionsübersicht 2024 / 2025

55.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 049600400000
Reaktivierung Dorfbrunnen am Dorfpavillon

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	0	0	0	0	0
78532000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0	5.000	0	0	0	0	0	0
04960.40000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	0	5.000	0	0	0	0	0	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

78532000 04960.40000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen

HPL 2024

5.000 EUR Reaktivierung Dorfbrunnen am Dorfpavillon

Hierbei handelt es sich nur um die Materialkosten. Die Umsetzung der Sanierungsarbeiten werden in Eigenleistung vorgenommen.

Investitionsübersicht 2024 / 2025

55.5.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 072900400000

Maschinen und techn. Anlagen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	850	850	850	850	850	850	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	850	850	850	850	850	850	0
07290.40003 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen-Nettverbuchung	0	850	850	850	850	850	850	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-850	-850	-850	-850	-850	-850	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78560000 07290.40003 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen-Nettverbuchung
Pauschale für unvorhergesehene Anschaffungen

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Ratzert

Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
Leistung					Teilhaus- halt
Bezeichnung					
1					Zentrale Verwaltung
	11				Innere Verwaltung
		111			Verwaltungssteuerung
			1111		Verwaltungssteuerung
				1112	Personal
				1121	Personal
		114			Zentrale Dienste
				1142	Liegenschaften
					11421 sonstige unbebaute Grundstücke
					11422 sonstige bebaute Grundstücke
					11423 Vorkaufsrechte
			1143		sonstige zentrale Dienste, Bauhof
				11431	Bauhof, Gebäude
				11432	Fahrzeuge
				11433	Geräte, Ausstattung
	12				Sicherheit und Ordnung
		121			Statistik und Wahlen
			1211		Wahlen
2					Schule und Kultur
	28				Heimat- und sonstige Kulturpflege
		281			Heimat- und sonstige Kulturpflege
			2811		Förderung von Einrichtungen
				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
				36612	Kinderfest
				36613	Kinderspielplätze etc.
5					Gestaltung Umwelt
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
		541			Gemeindestraßen
			5411		Gemeindestraßen
				54111	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung
				54112	Straßenbeleuchtung an Gemeindestraßen, Wege und Plätze
				54116	Konzessionsabgaben
		542			Kreisstraßen
			5421		Kreisstraßen
				54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung
	55				Natur- und Landschaftspflege
		551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
			5511		Öffentliches Grün, Landschaftsbau
		553			Friedhofs- und Bestattungswesen
			5531		Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Ratzert

Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
			Leistung	Bezeichnung	Teilhaus- halt
		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	
			5732	Photovoltaikanlage Dorfpavillon	1
6				Zentrale Finanzdienstleistungen	
	61			Allgemeine Finanzwirtschaft	
		611		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
			6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6
		612		Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
			6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6
	15	18	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

57.3.200

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Nutzer
Eigentümer

Produkt

61.1.100

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

verantwortlich

Klein, Markus

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

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

Aufwendungen:

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabenpflichtige

Produkt

61.2.100

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

verantwortlich

Klein, Markus

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabenpflichtige

Teilergebnisplan 2024 / 2025

11.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.126,00	0	0	0	0	0
46290000	Sonstige laufende Erträge	1.126,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.126,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.294,77	9.230	10.390	10.390	10.400	10.410
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	5.499,42	5.500	6.180	6.180	6.180	6.180
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	597,00	500	560	560	560	560
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	280,00	480	480	480	480	480
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	770,35	900	1.080	1.080	1.090	1.100
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.148,00	1.850	2.090	2.090	2.090	2.090
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.372,86	4.990	3.280	2.620	2.627	2.633
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	494,76	600	640	640	640	640
56310000	Büromaterial	11,50	200	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	120,00	400	400	400	400	400
56410000	Versicherungsbeiträge	119,56	600	660	660	667	673
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	174,21	160	180	180	180	180
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	140,00	140	140	140	140	140
56930000	Repräsentationen	344,35	350	350	350	350	350
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	4.968,48	2.490	660	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.667,63	14.220	13.670	13.010	13.027	13.043
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-14.541,63	-14.220	-13.670	-13.010	-13.027	-13.043
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-14.541,63	-14.220	-13.670	-13.010	-13.027	-13.043
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)	-14.541,63	-14.220	-13.670	-13.010	-13.027	-13.043

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-14.541,63	-14.220	-13.670	-13.010	-13.027	-13.043

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 500 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>HPL 2024 660 EUR Erneute Veranschlagung der Restmittel für Ausgaben im Rahmen der 750-Jahre Ratzert, Zweckgebundene Einnahme aus bereits gezahlten Spenden s. Prod. 1111-1, SK 4629</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	650	650	650	650	650
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	0,00	650	650	650	650	650
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	650	650	650	650	650
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
51700000	<i>Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen</i>	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	469,96	600	600	600	600	600
56290000	<i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	469,96	600	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	469,96	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-469,96	-1.450	-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	-469,96	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-469,96	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-469,96	-1.450	-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 2024 / 2025

11.4.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180,00	60	60	60	60	60
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	180,00	60	60	60	60	60
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	732,19	730	730	730	737	745
44120000	Mieten und Pachten	732,19	730	730	730	737	745
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564,11	790	870	870	879	887
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	564,11	790	870	870	879	887
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.476,30	1.580	1.660	1.660	1.676	1.692
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427,39	600	100	100	101	102
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	422,80	600	100	100	101	102
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4,59	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	581,13	600	650	650	657	663
56410000	Versicherungsbeiträge	545,21	550	650	650	657	663
56810000	Grundsteuer	35,92	50	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.008,52	1.200	750	750	758	765
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	467,78	380	910	910	918	927
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	467,78	380	910	910	918	927
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)	467,78	380	910	910	918	927

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	287,78	320	850	850	858	867
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	180,00	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>650 EUR - Erst. Versicherung Grillhütte 20 EUR - Erst. Stromkosten Grillhütte 200 EUR - Nutzungsentgelt Glascontainer</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 2024 / 2025

11.4.300

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	489,33	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
52350000	Fahrzeugunterhaltung	221,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	267,75	350	350	350	350	350
E11	- Abschreibungen	237,23	1.340	680	1.110	1.210	1.310
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237,23	240	240	240	240	240
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	1.100	440	870	970	1.070
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	726,56	2.690	2.030	2.460	2.560	2.660
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-726,56	-2.690	-2.030	-2.460	-2.560	-2.660
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-726,56	-2.690	-2.030	-2.460	-2.560	-2.660
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)	-726,56	-2.690	-2.030	-2.460	-2.560	-2.660

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-237,23	-240	-240	-240	-240	-240
11.4.300.02	Fahrzeuge	-221,58	-1.000	-1.340	-1.670	-1.670	-1.670
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-267,75	-1.450	-450	-550	-650	-750

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 2024 / 2025

12.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	150	0	0	0
56310000	Büromaterial	0,00	0	150	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	150	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-150	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-150	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	-150	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
12.1.100.00	Wahlen	0,00	0	-150	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben
 HPL 2024
 Kosten anl. Durchführung der Kommunalwahl 2024

Teilergebnisplan 2024 / 2025

28.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	622,50	40	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	582,50	0	350	350	350	350
E7	+ Sonstige laufende Erträge	700,00	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	700,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.322,50	40	390	390	390	390
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	915,10	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	915,10	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	915,10	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	407,40	-1.260	-910	-910	-910	-910
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	407,40	-1.260	-910	-910	-910	-910
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)	407,40	-1.260	-910	-910	-910	-910

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
28.1.100.08	Seniorenfeier	407,40	-1.260	-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 2024 / 2025

36.6.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	382,50	0	150	150	150	150
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. zwecke von Sonstigen	382,50	0	150	150	150	150
E7	+ Sonstige laufende Erträge	300,00	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	300,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	682,50	0	150	150	150	150
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301,33	300	450	600	600	600
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	0	150	300	300	300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	301,33	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	96,01	1.200	2.810	5.360	5.360	5.360
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	96,01	1.200	2.810	5.360	5.360	5.360
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	397,34	1.500	3.260	5.960	5.960	5.960
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	285,16	-1.500	-3.110	-5.810	-5.810	-5.810
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	285,16	-1.500	-3.110	-5.810	-5.810	-5.810
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)	285,16	-1.500	-3.110	-5.810	-5.810	-5.810

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
36.6.100.02	Kinderfest	381,17	-300	-150	-150	-150	-150
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-96,01	-1.200	-2.960	-5.660	-5.660	-5.660

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen <i>Spende des Jagdpächters zum Kinderfest</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>Pauschalansatz für Unterhaltungsleistungen (Spielgeräteüberprüfung etc.)</i>
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Kinderfest- <i>Kosten für die Durchführung eines Kinderfestes in der Weihnachtszeit</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025**54.1.100**

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.786,33	2.155	1.690	1.690	1.690	1.690
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	2.096,36	0	0	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.689,97	2.155	1.690	1.690	1.690	1.690
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.265,75	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	2.265,75	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270
E7	+ Sonstige laufende Erträge	6.850,67	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.037,32	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	5.230,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	583,35	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.902,75	9.625	9.160	9.160	9.160	9.160
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.366,01	3.300	6.430	6.430	6.491	6.552
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	5.647,48	2.700	5.320	5.320	5.370	5.420
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	718,53	600	1.110	1.110	1.121	1.132
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.678,72	19.200	14.200	14.200	14.234	14.268
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.215,47	2.400	2.400	2.400	2.424	2.448
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	546,63	1.000	1.000	1.000	1.010	1.020
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.714,27	15.700	10.700	10.700	10.700	10.700
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	82,35	100	100	100	100	100
52550000	Kostenerstattungen an den privaten Bereich	120,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	14.803,03	15.435	14.820	14.820	14.260	3.370
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.568,86	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	681,97	690	690	690	690	690
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	12.552,20	13.175	12.560	12.560	12.000	1.110
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.642,40	7.900	8.720	9.550	9.550	9.550
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	6.642,40	7.900	8.720	9.550	9.550	9.550
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	83,01	0	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	83,01	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	31.573,17	45.835	44.170	45.000	44.535	33.740
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-18.670,42	-36.210	-35.010	-35.840	-35.375	-24.580
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-18.670,42	-36.210	-35.010	-35.840	-35.375	-24.580
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)	-18.670,42	-36.210	-35.010	-35.840	-35.375	-24.580

Teilergebnisplan 2024 / 2025

54.1.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-23.215,92	-29.910	-33.860	-34.690	-34.201	-23.382
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-1.064,84	-11.500	-6.350	-6.350	-6.374	-6.398
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	5.610,34	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Landeszusendung Hauptstraße Brubbach (ehem. K 137)</i> <i>Kreiszusendung 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>
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>HPL 2024/2025:</i> <i>Nach Abschluss der Umrüstung sollte sich der Energiebedarf reduzieren. Bisher liegen nur fehlerhafte Stromabrechnungen des Energielieferanten vor, weshalb mit den genauen Energiekosten noch nicht kalkuliert werden kann. Der Ansatz für 2024/2025 wird daher anhand des Abschlages 2021 ermittelt.</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>4.000 EUR Baumpflege- und Fällarbeiten nach Kontrolle des Baumkatasters</i> Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2024</i> <i>3.500 EUR Wartungs- und Betriebsführung Straßenbeleuchtung einschl. Reparatur und Standsicherheitsprüfung lt. neuem Vertrag</i> <i>200 EUR Pauschale für evtl. Umbaumaßnahmen des Straßenbeleuchtungsnetzes</i> <i>HPL 2025</i> <i>3.500 EUR Wartungs- und Betriebsführung Straßenbeleuchtung einschl. Reparatur und Standsicherheitsprüfung lt. neuem Vertrag</i> <i>200 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 (Buswartehallen)</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> <i>bis 2003 = 0,22 EUR/m²</i> <i>2004 = 0,28 EUR/m²</i> <i>ab 2005 = 0,34 EUR/m²</i> <i>ab 2011 = 0,42 EUR/m²</i> <i>ab 2012 = 0,50 EUR/m²</i> <i>ab 2021 = 0,64 EUR/m²</i> <i>ab 2022 = 0,80 EUR/m²</i> <i>ab 2023 = 0,95 EUR/m²</i> <i>ab 2024 = 1,05 EUR/m²</i> <i>ab 2025 = 1,15 EUR/m²</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

54.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	796,97	800	800	800	800	800
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	796,97	800	800	800	800	800
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	683,24	680	680	680	680	680
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	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	1.975	1.975	1.975	1.975	1.975
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	263,15	265	265	265	265	265
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	1.707,35	1.710	1.710	1.710	1.710	1.710
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.970,50	1.975	1.975	1.975	1.975	1.975
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-490,29	-495	-495	-495	-495	-495
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-490,29	-495	-495	-495	-495	-495
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)	-490,29	-495	-495	-495	-495	-495

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-490,29	-495	-495	-495	-495	-495

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 2024 / 2025

55.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	166,66	170	170	170	170	170
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	166,66	170	170	170	170	170
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	166,66	170	170	170	170	170
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,13	800	2.800	800	800	800
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	80,13	800	2.800	800	800	800
E11	- Abschreibungen	233,53	230	315	400	400	400
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	233,53	230	315	400	400	400
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	313,66	1.030	3.115	1.200	1.200	1.200
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-147,00	-860	-2.945	-1.030	-1.030	-1.030
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-147,00	-860	-2.945	-1.030	-1.030	-1.030
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-147,00	-860	-2.945	-1.030	-1.030	-1.030

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-147,00	-860	-2.945	-1.030	-1.030	-1.030

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lt. Anlagenspiegel für Brunnen</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2024</i> 800 EUR Ortsverschönerung 2.000 EUR Erneute Veranschlagung Anschaffung von vier Ortseingangsschilder (je Ortsteil zwei Schilder) für 750 Jahre Ratzert und zwei Insektenhotels. Maßnahme konnte bisher noch nicht umgesetzt werden. <i>HPL 2025</i> 800 EUR Ortsverschönerung
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Brunnen)</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.449,28	7.750	8.700	8.930	8.930	8.930
52543000	<i>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	11.449,28	7.750	8.700	8.930	8.930	8.930
E11	- Abschreibungen	1.278,24	1.250	1.410	1.410	1.410	1.410
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	1.278,24	1.250	1.410	1.410	1.410	1.410
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.727,52	9.000	10.110	10.340	10.340	10.340
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.727,52	-9.000	-10.110	-10.340	-10.340	-10.340
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-12.727,52	-9.000	-10.110	-10.340	-10.340	-10.340
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)	-12.727,52	-9.000	-10.110	-10.340	-10.340	-10.340

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	-12.727,52	-9.000	-10.110	-10.340	-10.340	-10.340

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

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

Teilergebnisplan 2024 / 2025**55.5.100**

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.644,00	5.090	10.640	10.640	10.640	10.640
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	0,00	0	10.640	10.640	10.640	10.640
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	17.544,00	3.000	0	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.100,00	2.090	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.259,00	0	0	0	0	0
43650000	Jagdtpacht	4.259,00	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.120,92	12.140	18.710	18.760	18.948	19.137
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.120,92	8.150	14.450	14.500	14.645	14.791
44120000	Mieten und Pachten	0,00	3.990	4.260	4.260	4.303	4.346
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	260	260	260	263	265
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	260	260	260	263	265
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.023,92	17.490	29.610	29.660	29.851	30.042
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.439,37	71.270	46.360	47.100	47.100	47.100
52542000	Kostenerstattungen an das Land	0,00	7.900	0	0	0	0
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16,42	8.320	9.910	10.100	10.100	10.100
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.238,00	16.850	4.000	4.000	4.000	4.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	36.184,95	38.200	32.450	33.000	33.000	33.000
E11	- Abschreibungen	2.100,00	2.090	80	170	250	340
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	2.100,00	2.090	0	0	0	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	0	80	170	250	340
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	990,43	1.000	1.040	1.040	1.040	1.040
54510000	Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen (gleichzeitig Einzahlung bei Investitionen zu veranschlagen)	990,43	1.000	1.040	1.040	1.040	1.040
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.176,20	3.810	3.760	3.760	3.778	3.798
56410000	Versicherungsbeiträge	1.779,12	1.900	1.900	1.900	1.918	1.938
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	91,50	100	100	100	100	100
56810000	Grundsteuer	786,53	900	900	900	900	900
56890000	sonstige betriebliche Steueraufwendungen	0,26	0	0	0	0	0
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	167,20	200	200	200	200	200
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	160	160	160	160	160
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	351,59	550	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	44.706,00	78.170	51.240	52.070	52.168	52.278
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.682,08	-60.680	-21.630	-22.410	-22.317	-22.236
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-9.682,08	-60.680	-21.630	-22.410	-22.317	-22.236
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)	-9.682,08	-60.680	-21.630	-22.410	-22.317	-22.236

Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.5.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	-12.950,65	-63.560	-24.740	-25.520	-25.470	-25.432
55.5.100.02	Jagdwesen	3.268,57	2.880	3.110	3.110	3.153	3.196

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund 10.640 EUR Förderung Klimaangepasstes Waldmanagement (Die Förderung wird ab 2024 für 10 Jahre gezahlt.)
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Auflösungserträge aus Sonderposten für Zuwendungen für Forstwirtschaftliche Wege
43650000	Sonstige steuerähnliche Einnahmen Einnahmen aus der Jagdverpachtung.
44120000	Mieten und Pachten Einnahmen aus der Verpachtung des Jagdbezirks Ratzert-Stürzelbach Umsetzung von SK 4365 (ab 2023)
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen - Jagd- u. Fischereipacht Wildschadenspauschale
52542000	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Land Betriebskostenbeitrag
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände 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. 9.200 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (kommunale Revierbeamtin, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-
	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände 710 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Versorgungskasse Revierbeamtin, Rückstellungen und Abschreibungen) ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungsunwirksam-
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) Afa für Forstwirtschaftliche Wege
54510000	Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen Weiterleitung anteilige Jagdpachteinnahmen an Ortsgemeinde Stürzelbach Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen Weiterleitung anteilige Einnahmen aus Wildschadenspauschale an die Ortsgemeinde Stürzelbach
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges Beitrag zur Rh.landw.Berufsgenossenschaft (Rest bei Vorjahreskonto), Versicherungsbeitrag Gemeindewald der Provinzial-Versicherung
56990000	Auskehranspruch Fürst zu Wied Auskehranspruch Fürst zu Wied
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen 500 EUR Beitragsvorschuss zur landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft (Anteil für Vorjahr)

Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.5.900

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	990,43	0	0	0	0	0
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	990,43	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	990,43	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.040	3.270	3.270	3.270	3.270
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	3.040	3.270	3.270	3.270	3.270
E11	- Abschreibungen	12.699,37	12.310	12.310	12.310	8.810	8.810
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	12.699,37	12.310	12.310	12.310	8.810	8.810
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.259,00	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	4.259,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.958,37	15.350	15.580	15.580	12.080	12.080
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.967,94	-15.350	-15.580	-15.580	-12.080	-12.080
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-15.967,94	-15.350	-15.580	-15.580	-12.080	-12.080
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-15.967,94	-15.350	-15.580	-15.580	-12.080	-12.080

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-15.967,94	-15.350	-15.580	-15.580	-12.080	-12.080

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

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-Jagdpacht" <i>Kostenerstattung vom DLR nach Abrechnung des Flurbereinigungsverfahrens Niederwambach-Ratzert</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

57.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.194,12	3.130	3.350	3.350	3.350	3.350
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.194,12	3.130	3.350	3.350	3.350	3.350
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.485,42	700	1.700	1.700	1.717	1.734
44120000	Mieten und Pachten	1.485,42	700	1.700	1.700	1.717	1.734
E7	+ Sonstige laufende Erträge	4.526,15	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	4.526,15	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.205,69	3.830	5.050	5.050	5.067	5.084
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	996,02	850	1.600	1.600	1.613	1.626
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	827,99	700	1.320	1.320	1.330	1.340
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	168,03	150	280	280	283	286
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.882,20	11.800	10.050	7.050	7.105	7.160
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.854,77	10.200	5.450	5.450	5.505	5.560
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.932,86	1.000	4.000	1.000	1.000	1.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	18,70	300	300	300	300	300
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	75,87	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	6.335,89	6.340	6.590	6.390	6.390	6.390
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.898,88	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	437,01	440	690	490	490	490
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.020,98	1.990	2.000	2.000	2.008	2.016
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.166,52	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
56410000	Versicherungsbeiträge	680,29	790	800	800	808	816
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	174,17	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.235,09	20.980	20.240	17.040	17.116	17.192
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.029,40	-17.150	-15.190	-11.990	-12.049	-12.108
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-4.029,40	-17.150	-15.190	-11.990	-12.049	-12.108
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-4.029,40	-17.150	-15.190	-11.990	-12.049	-12.108

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
57.3.100.01	Dorfpavillon	-4.029,40	-17.150	-15.190	-11.990	-12.049	-12.108

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 2024</i> <i>1.000 EUR Pauschalansatz für Unterhaltung und Reparaturarbeiten</i> <i>3.000 EUR Umrüstung der Leuchtmittel auf LED-Beleuchtung</i> <i>HPL 2025</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>780 € Fernsprechgebühren</i> <i>420 € Gebühren für WLAN-Hot-Spot</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeiträge DGH</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

57.3.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	300	600	600	600
46290000	<i>Sonstige laufende Erträge</i>	0,00	0	300	600	600	600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	300	600	600	600
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	50	50	50	50
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0,00	0	50	50	50	50
E11	- Abschreibungen	0,00	0	1.240	2.470	2.470	2.470
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	0,00	0	1.240	2.470	2.470	2.470
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.290	2.520	2.520	2.520
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-990	-1.920	-1.920	-1.920
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-990	-1.920	-1.920	-1.920
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	-990	-1.920	-1.920	-1.920

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
57.3.200.00	Photovoltaikanlage Dorfpavillon	0,00	0	-990	-1.920	-1.920	-1.920

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46290000	Sonstige laufende Erträge <i>Einspeisevergütung PV-Anlage Dorfpavillon Ratzert</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens-Photovoltaikanlage <i>Wartung und Betriebsführung PV-Anlage Dorfpavillon</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

61.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	223.023,58	216.370	207.570	218.690	227.080	234.330
40110000	Grundsteuer A	1.741,53	2.030	2.000	2.000	2.000	2.000
40120000	Grundsteuer B	22.416,65	28.530	29.000	29.400	29.780	30.170
40130000	Gewerbsteuer	51.088,14	31.580	35.000	37.060	38.770	39.890
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	131.639,00	135.670	125.510	133.300	139.000	144.170
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.149,39	1.130	1.180	1.220	1.230	1.260
40330000	Hundesteuer	1.543,00	1.650	1.880	1.880	1.880	1.880
40521000	Familienleistungsausgleich	13.445,87	15.780	13.000	13.830	14.420	14.960
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	58.660,00	51.700	46.000	46.460	46.930	47.400
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	58.660,00	51.700	46.000	46.460	46.930	47.400
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	281.683,58	268.070	253.570	265.150	274.010	281.730
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	198.693,60	224.470	260.030	220.930	228.730	235.460
54310000	Gewerbsteuerumlage	4.720,60	2.770	3.060	3.250	3.390	3.490
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	97.920,00	108.500	121.650	104.000	107.660	110.830
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	96.053,00	113.200	135.320	113.680	117.680	121.140
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	198.693,60	224.470	260.030	220.930	228.730	235.460
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	82.989,98	43.600	-6.460	44.220	45.280	46.270
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	82.989,98	43.600	-6.460	44.220	45.280	46.270
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	82.989,98	43.600	-6.460	44.220	45.280	46.270

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	82.989,98	43.600	-6.460	44.220	45.280	46.270

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

40130000	Gewerbsteuer <i>Die Ortsgemeinde Ratzert hat ab dem Jahr 2020 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Gewerbsteuer von 380 v.H. auf 400 v.H. vorgenommen.</i>
54310000	Gewerbsteuerumlage <i>Gewerbsteuerumlage</i>
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände -Kreisumlage- <i>Kreisumlage</i>
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände -VG-Umlage- <i>Verbandsgemeindeumlage</i>

Teilergebnisplan 2024 / 2025

61.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-24,00	200	200	200	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-24,00	200	200	200	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	432,99	200	200	200	0	0
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	432,99	0	0	0	0	0
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	200	200	200	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-456,99	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-456,99	0	0	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-456,99	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-456,99	0	0	0	0	0

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 2024/2025

A. Ortsgemeinde nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes./ Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2024	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll 2023	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2023	

Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teil

Gemeindestraßen						Produkt 5411
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter/in	E-Gr. 1	0,070	0,070	0,070	0,070	geringf. beschäftigt
Gemeindearbeiter/in	E-Gr. 2	0,180	0,180	0,180	0,180	geringf. beschäftigt
Gemeinschaftshaus						Produkt 5731
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter/in	E-Gr. 1	0,020	0,020	0,020	0,020	geringf. beschäftigt
Summe Beamte u. Beschäftigte		0,270	0,270	0,270	0,270	
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						
alle Teilhaushalte		0,270	0,270	0,270	0,270	

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

Ifd. 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	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
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			
			74.796,00	-84.740	-93.990	-39.020	-37.920	-36.950
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	17.004,92	0	0	0	0	0
3	= "freie Finanzspitze"	57.791,08	-84.740	-93.990	-39.020	-37.920	-36.950	
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	57.791,08	-84.740	-93.990	-39.020	-37.920	-36.950

<table border="1"> <tr><td colspan="2">Endfällige Kredite</td></tr> <tr><td>2024</td><td>0,00 €</td></tr> <tr><td>2025</td><td>0,00 €</td></tr> <tr><td>2026</td><td>0,00 €</td></tr> <tr><td>später</td><td>0,00 €</td></tr> </table>		Endfällige Kredite		2024	0,00 €	2025	0,00 €	2026	0,00 €	später	0,00 €	<table border="1"> <tr><td colspan="5">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td></tr> <tr><td>0 €</td><td>0 €</td><td>0 €</td><td>8.150 €</td><td>36.950 €</td></tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					0 €	0 €	0 €	8.150 €	36.950 €
Endfällige Kredite																										
2024	0,00 €																									
2025	0,00 €																									
2026	0,00 €																									
später	0,00 €																									
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																										
0 €	0 €	0 €	8.150 €	36.950 €																						

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Anmerkung:

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

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 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
		in €			
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾				
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

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: 30.06.2023) per 31.12.2023	255
an Investitionskrediten	0,00 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

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

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

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

lfd. Nr.	Ergebnishaushalte	Jahr	Betrag HPI.	Betrag HPI.
			2024	2025
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-3.699,75	-3.699,75
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	25.575,28	25.575,28
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	103.329,33	103.329,33
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	6.240,53	6.240,53
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	-116.885,00	-116.885,00
6	Jahresergebnis	2024	-128.820,00	-128.820,00
7	Zwischensumme HPI. 2024		-114.259,61	
8	Jahresergebnis	2025	-78.115,00	-78.115,00
9	Zwischensumme HPI. 2025			-192.374,61
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-73.165,00	-73.165,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-61.456,00	-61.456,00
12	Summe		-326.995,61	-326.995,61

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2022 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das ungeprüfte 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	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	7.970,00	1.630,00	6.340,00
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	-49.690,00	1.700,00	-51.390,00
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-34.980,00	1.760,00	-36.740,00
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2012	-5.310,00	1.820,00	-7.130,00
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2013	-20.040,00	1.900,00	-21.940,00
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2014	-35.890,00	9.470,00	-45.360,00
8	vorzutragender Betrag				-67.300,00
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	-9.775,00	2.040,00	-11.815,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	-9.509,00	2.120,00	-11.629,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-8.298,00	2.200,00	-10.498,00
12	Summe				-101.242,00

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
Ifd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2024	= Betrag 2025
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	17.791,98	5.103,37	12.688,61	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	10.345,07	5.252,98	5.092,09	5.092,09
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	179.811,46	5.406,98	174.404,48	174.404,48
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	74.796,00	17.004,92	57.791,08	57.791,08
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	-84.740,00	0,00	-84.740,00	-84.740,00
7	Jahresergebnis	2024	-93.990,00	0,00	-93.990,00	-93.990,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2024				71.246,26	58.557,65
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-39.020,00	0,00	-39.020,00	-39.020,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2025					19.537,65
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-37.920,00	0,00	-37.920,00	-37.920,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-36.950,00	0,00	-36.950,00	-36.950,00
12	Summe				-42.643,74	-55.332,35

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

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

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		1.577.190,78
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	6.240,53	1.583.431,31
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-116.885,00	1.466.546,31
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-128.820,00	1.337.726,31
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-78.115,00	1.259.611,31
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-73.165,00	1.186.446,31
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-61.456,00	1.124.990,31

¹⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

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

Bilanz 2021**Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	1.601.845,06	1.601.552,50	-292,56
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	59.464,76	56.445,99	-3.018,77
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	59.464,76	56.445,99	-3.018,77
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	22.917,66	21.689,00	-1.228,66
01310000	Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	36.172,32	34.232,57	-1.939,75
01320000	Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	374,78	524,42	149,64
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	1.542.380,30	1.545.106,51	2.726,21
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	76.088,04	76.088,04	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
02960000	Bauland	53.628,75	53.628,75	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	207.732,86	218.344,39	10.611,53
03910000	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	187.292,50	183.060,91	-4.231,59
03930000	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	11.920,03	10.744,20	-1.175,83
03980000	sonstige Gebäude Bauhof	8.520,33	8.283,11	-237,22
03990000	sonstige Gebäude, Bauten	0,00	16.256,17	16.256,17
1.2.4	Infrastrukturvermögen	413.452,12	383.709,68	-29.742,44
04823000	Kreisstraßen	7.912,44	7.912,44	0,00
04824000	Gemeindestraßen	210.758,91	198.456,68	-12.302,23
04825000	Gehwege	34.322,28	32.614,94	-1.707,34
04834000	landwirtschaftliche Wege	141.627,50	128.927,13	-12.700,37
04836000	forstwirtschaftliche Wege	12.438,09	9.889,09	-2.549,00
04841000	Parkplätze	593,15	593,15	0,00
04870000	Straßenbeleuchtung	2.303,22	2.053,26	-249,96
04960000	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	3.496,53	3.262,99	-233,54
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	1.473.861,45	1.577.190,78	103.329,33
1.1	Kapitalrücklage	1.448.286,17	1.473.861,45	25.575,28
20100000	Kapitalrücklage	1.448.286,17	1.473.861,45	25.575,28
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	25.575,28	103.329,33	77.754,05
00099979	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	25.575,28	103.329,33	77.754,05
20300000	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	248.373,51	243.912,56	-4.460,95
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	242.173,51	237.712,56	-4.460,95
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	79.294,66	81.556,08	2.261,42
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.125,16	15.498,34	-626,82
23151000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	171,44	168,20	-3,24
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	79.424,63	78.405,78	-1.018,85
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	55.757,62	52.754,84	-3.002,78
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	11.400,00	9.329,32	-2.070,68
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	175.015,89	175.628,40	612,51
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	79.294,66	81.556,08	2.261,42
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.125,16	15.498,34	-626,82
23151000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	171,44	168,20	-3,24
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	79.424,63	78.405,78	-1.018,85
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	55.757,62	52.754,84	-3.002,78
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	55.757,62	52.754,84	-3.002,78
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	11.400,00	9.329,32	-2.070,68
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	11.400,00	9.329,32	-2.070,68
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	6.200,00	6.200,00	0,00
23990000	Sonstige Sonderposten	6.200,00	6.200,00	0,00
23999900	SoPo Auflösungserträge -Gegenkonto-	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	13.302,00	12.839,00	-463,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.302,00	12.839,00	-463,00
24119000	Sonstige	13.302,00	12.839,00	-463,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2021**Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2020	31.12.2021	
in EUR				
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	31,33	4,00	-27,33
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00	0,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	2,00	2,00	0,00
	07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	28,33	1,00	-27,33
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.636,25	4.858,92	222,67
	08220000 Geschäftsausstattung	1.985,40	2.468,57	483,17
	08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.650,85	2.390,35	-260,50
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.133,20	29.794,98	21.661,78
	09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	8.133,20	29.794,98	21.661,78
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	183.484,25	303.164,40	119.680,15
2.1	Vorräte	3.795,00	6.503,00	2.708,00
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	3.795,00	6.503,00	2.708,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	3.795,00	6.503,00	2.708,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	179.689,25	296.661,40	116.972,15
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	93.403,75	43.334,97	-50.068,78
	00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	882,75	4.514,21	3.631,46
	00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	92.521,00	38.820,76	-53.700,24
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	557,77	19.376,24	18.818,47
	00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	557,77	19.376,24	18.818,47
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	85.727,73	233.950,19	148.222,46
	00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	11.711,18	11.711,18
	17431100 Laufendes Verrechnungskonto OG Ratzert	85.727,73	222.239,01	136.511,28
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2020	31.12.2021	
in EUR				
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	49.792,35	70.774,56	20.982,21
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	22.411,90	17.004,92	-5.406,98
	31520000 Investitionskredite von Sparkassen	22.411,90	17.004,92	-5.406,98
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	22.411,90	17.004,92	-5.406,98
	31520000 Investitionskredite von Sparkassen	22.411,90	17.004,92	-5.406,98
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	13.919,81	10.970,74	-2.949,07
	00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.919,81	10.970,74	-2.949,07
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-269,33	1.677,29	1.946,62
	00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-269,33	1.677,29	1.946,62
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	11.727,98	39.012,26	27.284,28
	00099985 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.890,47	31.008,36	23.117,89
	37439000 Sonstige	3.406,06	4.303,88	897,82
	37499000 Sonstige	431,45	3.700,02	3.268,57
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.001,99	2.109,35	107,36
	00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	2.001,99	2.109,22	107,23
	37961000 Umsatzsteuer 7%	0,00	0,00	0,00
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	0,00	0,13	0,13
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	1.785.329,31	1.904.716,90	119.387,59

Bilanz 2021

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2020	31.12.2021	
in EUR			
17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %	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
18310000 Kontokorrentguthaben	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
Bilanzsumme	1.785.329,31	1.904.716,90	119.387,59