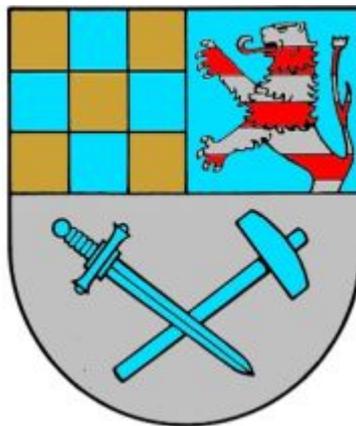


Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für Gemeinden bis 3.000 Einwohner

der Ortsgemeinde *Tiefenthal*



Kreis Bad Kreuznach



Verbandsgemeinde Bad
Kreuznach



für die Haushaltsjahre

2021 / 2022

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
I. Haushaltssatzung	5
II. Vorbericht	9
III. Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt	19
IV. Haushaltsvermerke	25
V. Übersicht über die Teilhaushalte und die Produkte	27
VI. Teilhaushalt 1	29
VII. Teilhaushalt 3	39
VIII. Teilhaushalt 5	43
IX. Teilhaushalt 6	57
X. Investitionsübersichten	63
XI. Verpflichtungsermächtigungen	67
XII. Stellenplan	71
XIII. Beurteilungsgrundlagen der Haushaltswirtschaft der Gemeinde	75

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Tiefenthal für die Haushaltsjahre 2021 und 2022

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund von § 95 der Gemeindeordnung (GemO) Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl.S.153), zuletzt geändert durch Artikel 1 und 4 des Gesetzes vom 17.12.2020 (GVBl. S. 728), am 30. September 2021 folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Vorlage bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach als Aufsichtsbehörde und deren Schreiben vom XX. XXXX. 2021 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1. Im Ergebnishaushalt:

	2021	2022
der Gesamtbetrag der Erträge auf	167.470,00 Euro	165.535,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	190.660,00 Euro	188.980,00 Euro
der Jahresfehlbetrag auf	23.190,00 Euro	23.445,00 Euro

2. im Finanzhaushalt

	2021	2022
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-16.975,00 Euro	-17.450,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	950,00 Euro	4.950,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 Euro	5.000,00 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	950,00 Euro	-50,00 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-16.025,00 Euro	-17.500,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2021	2022
zinslose Kredite auf	0,00 Euro	0,00 Euro
verzinsten Kredite des laufenden Haushaltsjahres auf	0,00 Euro	0,00 Euro
der Gesamtbetrag der Kredite auf	0,00 Euro	0,00 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Zu Lasten des Haushaltsjahres **2022** werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von **5.000,00 Euro** veranschlagt.

Die Veranschlagung der Verpflichtungsermächtigungen ist dem Haushaltsplan sowie der beigefügten Anlage zu entnehmen. Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen beläuft sich somit auf **insgesamt 5.000,00 Euro**.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für Gemeindesteuern werden für beide Jahre wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

	2021	2022
für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)	350 v. H.	350 v. H.
für bebaute Grundstücke (Grundsteuer B)	380 v. H.	410 v. H.

2. Gewerbesteuer

	2021	2022
Gewerbesteuer	365 v. H.	385 v. H.

3. Hundesteuer

für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden, gemäß der Satzung der Ortsgemeinde Tiefenthal über die Erhebung von Hundesteuer in der jeweils geltenden Fassung

	2021	2022
- für den ersten Hund	35,00 Euro	48,00 Euro
- für den zweiten Hund	47,00 Euro	60,00 Euro
- für den dritten Hund	60,00 Euro	72,00 Euro

§ 5 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S.175), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 05.05.2020 (GVBl. S. 158)

	2021	2022
- Wirtschaftswegebau	0,00 Euro	0,00 Euro
- Weinbergshut	0,00 Euro	0,00 Euro

§ 6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 10 v.H. und mehr des jeweiligen Haushaltsansatzes, mindestens jedoch 1.000,00 Euro, überschritten sind.

§ 7 Eigenkapital

Das Eigenkapital betrug zum 01.01.2008 (Eröffnungsbilanz) 341.951 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals des Haushaltsvorjahres (2020) beträgt 258.541 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des laufenden Haushaltsjahres beträgt 235.351 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals des Haushaltsfolgejahres (2022) beträgt 211.906 Euro.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 Euro sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln zu veranschlagen und abzubilden.

Tiefenthal, den XX. September 2021

Der Ortsbürgermeister

Ulf Pees

HINWEISE:

Der Haushaltsplan lag zur Einsichtnahme vom XX. September 2021 bis 30. September 2021 während der Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung in Bad Kreuznach, Rheingrafenstraße 11, Zimmer 113, öffentlich aus.

Bad Kreuznach, den XX. September 2021

Ulf Pees
Ortsbürgermeister

Vorbericht

gemäß § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 18.05.2006 zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 26.11.2019 (GVBl. S. 333) zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Tiefenthal

I. Allgemeines

Gemäß § 96 Abs.2 GemO ist der Haushaltsplan die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde. Der Haushaltsplan enthält alle für die im Haushaltsjahr der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und Aufwendungen, alle eingehenden Einzahlungen und die zu leistenden Auszahlungen sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen (§ 96 Abs. 3 GemO). Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt, den Teilhaushalten sowie dem Stellenplan (§ 96 Abs. 4 GemO). Der Haushaltsplan ist eines der wichtigsten Planungsinstrumente der Gemeinden. Mit Hilfe des Haushalts werden die zur Verfügung stehenden Mittel planmäßig auf die einzelnen Aufgabenbereiche (Produkte), die eine Gemeinde zu erfüllen hat oder erfüllen will, verteilt. Er dient somit dem Ausgleich zwischen Bedarf und finanziellen Ressourcen (Bedarfsdeckungsprinzip). Die Entscheidung über den Haushalt zählt somit zu den wichtigsten Rechten des Gemeinderates (§ 32 Abs. 2 Nr. 2 GemO). In dem der Gemeinderat über die Gestaltung der Aufwendungen unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Erträge befindetet, setzt er politische Prioritäten. Der Haushaltsplan ist Teil der Haushaltssatzung (§ 96 Abs. 1 GemO).

Nach § 95 GemO hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Sie tritt mit Beginn des Haushaltsjahres in Kraft und gilt für das Haushaltsjahr. Die Haushaltssatzung kann jedoch auch Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthalten (§ 95 Abs. 5 S. 2 GemO), wovon die Ortsgemeinde vorliegend Gebrauch macht.

II. Ergebnishaushalt 2021 und 2022

1. Gesamtergebnis

Der Ergebnishaushalt bildet den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen einer Periode ab. Er entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und erfasst periodengerecht alle Aufwendungen und Erträge.

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr **2021** schließt bei **Erträgen** in Höhe von **167.470 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **190.660 €** mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **23.190 €** ab. Im Haushaltsjahr **2022** ist bei **Erträgen** in Höhe von **165.535 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **188.980 €** ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **23.445 €** zu erwarten. Die **Fehlbetragsquote** beträgt in 2021 rund **13,80 %** und in 2022 ca. **14,13 %** (die Jahresüberschussquote / Jahresfehlbetragsquote spiegelt den Anteil des positiven bzw. negativen Jahresergebnisses bezogen auf die Erträge wider).

Zum Vergleich:

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr **2019** sah bei **Erträgen** in Höhe von **162.832 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **160.833 €** einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **1.999 €** vor. Im Haushaltsjahr **2020** war bei **Erträgen** in Höhe von **168.232 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **173.013 €** ein **Jahresfehlbetrag** in

Höhe von **4.781 €** zu erwarten. Die **Überschussquote** betrug in 2019 ca. **1,23 %** und in 2020 lag die **Fehlbetragsquote** bei rund **2,84 %**.

Vergleicht man die planmäßigen doppischen Beträge der Jahre 2019 bis 2022, so bietet sich folgendes Bild:

Haushaltsjahr	Fehlbetrag in Euro	Überschuss in Euro	Veränderung gegenüber dem Vorjahr in Euro
2019		1.999	20.809
2020	4.781		-6.780
2021	23.115		-18.334
2022	23.395		-280

Es ist festzustellen, dass sich die Haushaltslage der Ortsgemeinde in den letzten Jahren erheblich verschlechtert hat. In Summe ergäbe dies einen Fehlbetrag in Höhe von rund 50 Tausend Euro, der in den abgelaufenen beiden Haushaltsjahren sowie der vorliegenden Haushaltsplanung ausgewiesen wird. Die Steigerung des ausgewiesenen Fehlbetrages ist im Wesentlichen auf die Anhebung der Stundenanzahl für Gemeindearbeiter zurückzuführen.

Die Gemeinde sollte sich darüber im Klaren sein, dass ein nicht ausgeglichener Haushaltsplan einen Rechtsverstoß im Sinne des § 93 Abs. 4 GemO darstellt. Dieser wird regelmäßig von der Aufsichtsbehörde beanstandet. Um den Haushaltsausgleich künftig zu erreichen und den Stand der Verbindlichkeiten, insbesondere vor dem Hintergrund einer generationengerechten Lastenverteilung, zu mindern, wurden mit der Gemeinde Gespräche bezüglich einer Hebesatzanpassung der Realsteuern geführt. Im Rahmen der derzeitigen Corona-Pandemie scheint dies in diesem Haushaltsjahr noch nicht abbildbar eine Hebesatzanpassung vorzunehmen, jedoch wird die Gemeinde ab dem Jahr 2022 die Realsteuern anheben. Dies nicht zuletzt vor dem Hintergrund der von der Kommunalaufsichtsbehörde festgestellten Leistungsunfähigkeit der Ortsgemeinde. Im Zuge des Haushaltsaufstellungsverfahrens 2023 / 2024 sollen zudem die weiteren Einnahmemöglichkeiten überprüft werden, um dem Einnahmeerhebungsgebot der Gemeindeordnung Rechnung zu tragen. Die Realsteuern werden im Jahr 2022 über den Nivellierungssatz im sodann vertretbaren Maß, unter Berücksichtigung des landesweiten und verbandsgemeindeweiten Durchschnitts, angehoben.

Die einzelnen Positionen und die sich hier zeigenden Veränderungen werden im Folgenden für beide Jahre detailliert betrachtet.

1.1 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Pos. E 16)

Die Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. E 8) betragen im Jahr 2021 gemäß beiliegender Haushaltsplanung 167.470 € und in 2022 insgesamt 165.535 €. Die Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. E 15) betragen in 2021 gemäß beiliegender Haushaltsplanung 190.585 € und in 2022 insgesamt 188.930 €. Dies ergibt ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von -23.115 € in 2021 und -23.395 € in 2022. Die **Fehlbetragsquote** aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt somit in **2021** bei **99,68 %** und in **2022** bei **99,79 %** (Anteil des laufenden Ergebnisses aus Verwaltungstätigkeit -Pos. E 16- am Jahresergebnis -Pos. E 23-).

2. Erträge

2.1 Grundsteuer A und B

Die Haushaltsansätze wurden unter Berücksichtigung der derzeitigen Messbeträge sorgfältig geschätzt. Die Hebesätze wurden zuletzt 2017 angehoben (Grundsteuer A von 300 auf 350 v.H.; Grundsteuer B von 365 auf 380 v.H.). **Aufgrund der noch immer defizitären Haushaltslage sollte sich die Ortsgemeinde weiteren Anhebungen der Hebesätze in Zukunft, nicht verschließen, da alles über dem Nivellierungssatz (für Grundsteuer A, 300 v.H., für Grundsteuer B 365 v.H., für die Gewerbesteuer 365 v.H.) nicht zu den Umlagegrundlagen zählt und daher in vollem Umfang bei der Gemeinde verbleibt und zu einer wesentlichen Entlastung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse führt. Die Aufsichtsbehörde hatte die Ortsgemeinde mit Genehmigungsschreiben vom 17. Dezember 2019 darauf hingewiesen, dass diese ihrem Einnahmeerhebungsgebot nicht nachkommt und Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert. Um den Forderungen der Kommunalaufsichtsbehörde nachzukommen, sollen nunmehr die Realsteuerhebesätze an den Landesdurchschnitt angepasst werden. Die Grundsteuer A verbleibt bei 350 v. H. Die Grundsteuer B steigt von 380 v. H. auf sodann 410 v.H. an.**

Außerdem sollte die Ortsgemeinde zur weiteren Haushaltskonsolidierung auch auf andere Maßnahmen zurückgreifen, die sie selbst beeinflussen kann und sich nicht nur von äußeren Faktoren wie der allgemeinen wirtschaftlichen Erholung und der damit verbundenen Erhöhung des Einkommensteueranteils u. ä. abhängig machen. So ist es lobenswert, dass die Gemeinde im kommenden Aufstellungsverfahren die Auskömmlichkeit der privatrechtlichen Entgelte überprüfen möchte.

2.2 Gewerbesteuer

Der Hebesatz der Gewerbesteuer beträgt in 2021 unverändert 365 v.H.; auch hier wurden anhand der aktuell vorliegenden Messbeträge die Erträge sorgfältig ermittelt. Ab dem Jahr 2022 steigt die Gewerbesteuer auf 385 v. H. an.

2.3 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Der vorgesehene Ansatz wurde auf der Grundlage der regionalisierten Steuerschätzungen des Ministeriums der Finanzen sowie unter Berücksichtigung der aktuell geltenden Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer für die beiden Planjahre errechnet und für den Finanzplanungszeitraum ab 2023 geschätzt. Der Verteilerschlüssel im Jahr 2021 beträgt 0,0000314.

2.4 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Auch hier wurde der vorgesehene Ansatz auf der Grundlage der regionalisierten Steuerschätzung des Ministeriums der Finanzen vom Mai 2021 errechnet. Der Verteilerschlüssel gemäß der Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer beträgt im Jahr 2021 0,00000324.

2.5 Hundesteuer

Der Steuerhebesatz für die Hundesteuer ist entsprechend der Anzahl der in einem Haushalt gehaltenen Hunde gestaffelt und beträgt im Jahr 2021 für den ersten Hund 35,00 €, für den zweiten Hund 47,00 € und für jeden weiteren Hund 60,00 €. Ab dem Jahr 2022 erhebt die Ortsgemeinde für den ersten Hund 48,00 €, für den zweiten Hund 60,00 € und für jeden weiteren Hund 72,00 €. Die Gemeinde kommt damit sukzessive den Forderungen zur Verbesserung der Einnahmeseite nach.

2.6 Zuweisungen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (L FAG)

Die Schlüsselzuweisung A wird Kommunen gewährt, deren eigene Steuerkraft unter der landesdurchschnittlichen Steuerkraft liegt. Mit der Schlüsselzuweisung A, die pro Einwohner mit Hauptwohnsitz gezahlt wird, wird eine Anhebung auf 78,5 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft (Schwellenwert) erreicht. Bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen A wird ab 2014 nicht mehr die landesdurchschnittliche Steuerkraft nur eines 12-Monatszeitraumes, sondern die landesdurchschnittliche Steuerkraft im Durchschnitt von drei 12-Monatszeiträumen zugrunde gelegt. Da die Steuerkraft der Ortsgemeinde Tiefenthal im maßgebenden Zeitraum (4. Quartal 2019 und 1. –3. Quartal 2020) pro Einwohner weit unter dem Schwellenwert in Höhe von 914,93 € liegt, wird mit einer Schlüsselzuweisung A i. H. v. rd. 21.000 € gerechnet.

2.7 Leistungsentgelte (Pos. E 4 – E 6)

Die öffentlich-rechtlichen (Pos. E 4) und privatrechtlichen (Pos. E 5) Leistungsentgelte in Höhe von insgesamt 32.565 € in 2021 und bzw. 30.330 € in 2022 sowie die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Pos. E 6) in Höhe von 2.435 € in 2021 und 2.435 € in 2022 ergeben zusammen einen Betrag von 35.000 € in 2021 und 32.765 € in 2022. Setzt man diese Summe in Relation zu den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. E 8), so ergibt sich eine **Leistungsentgeltquote** von **20,90 % in 2021 und 19,79 % in 2022**, was eine etwas geringere Leistungsentgeltquote als im Vorjahr darstellt. Dies bedeutet, dass nur etwa 20 % der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit durch Entgelte wie Bestattungsgebühren oder Mieten und Pachten erzielt werden.

Bei den Leistungsentgelten (insbesondere bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten aus Gebühren und Beiträgen für öffentliche Einrichtungen) wird deutlich, dass die bislang erhobenen Sätze schon allein durch die Einbeziehung der Abschreibungen zur Kostendeckung bei weitem nicht ausreichen.

3. Aufwendungen

3.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen (Pos. E 9)

Setzt man die Personal- und Versorgungsaufwendungen von 22.000 € in 2021 und 22.200 € in 2022 (9.390 € in 2019 und 9.520 € in 2020) ins Verhältnis zu der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit, so ergibt dies die Finanzkennzahl der **Personalintensität 1**, die bei der Ortsgemeinde in **2021 bei 11,54 %** und in **2022 bei 11,75 %** (2019 bei 5,84 % und 2020 bei 5,51 %) liegt. Dies bedeutet, dass **rund zwölf Prozent aller Aufwendungen Personalkosten** sind. Die **Personalintensität 2** beträgt in **2021 13,14**

% und in **2022 13,41 %** (2019 5,81 % und 2020 5,70 %) und errechnet sich, indem man die Personal- und Versorgungsaufwendungen zu den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit relativiert. Somit werden rund 13 % der Erträge in 2021 und 2022 durch die Personalaufwendungen aufgezehrt.

Die Haushaltsansätze basieren auf dem Stellenplan 2021-2022 und den Meldungen der Personalabteilung der Verbandsgemeindeverwaltung.

3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. E 10)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen von nicht unerheblicher Bedeutung. Gemäß dem Ergebnishaushalt betragen diese in 2021 insgesamt 25.500 € und in 2022 24.150 € und entsprechen somit einem Anteil von **13,38 %** bzw. 12,78 % (11,92 % in 2019 bzw. 16,92 % in 2020) der Gesamtaufwendungen.

Bilanzielle Abschreibungen (Pos. E 11)

Abschreibungen stellen den Wertverlust des gemeindlichen Vermögens dar. Die Abschreibungen sind als Aufwand im Ergebnishaushalt zu veranschlagen und beeinflussen somit das Jahresergebnis.

Im vorliegenden Haushaltsplan sind Aufwendungen für Abschreibungen in Höhe von insgesamt 40.120 € in 2021 und 37.665 € in 2022 (in 2019 und 2020 jeweils 35.843 €) enthalten. Der größte Anteil entfällt dabei auf den Bereich des Infrastrukturvermögens mit 34.065 € in 2021 und 31.825 € in 2022.

Die **Abschreibungsintensität** beträgt **21,05 %** in 2021 und **19,94 %** in 2022 (22,31 % in 2019 und 20,73 % in 2020) und bildet den Anteil der Abschreibungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ab. Dies bedeutet, dass über 20 % aller Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit durch den Wertverzehr des Sachanlagevermögens verursacht werden.

3.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen (Pos. E 12)

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 99.900 € in 2021 bzw. 102.450 € in 2022 nach jeweils 93.700 € in 2019 und 95.750 € in 2020. Davon entfällt allein auf die drei nachfolgend erläuterten Umlagen der Betrag von ca. 85.000 € pro Jahr. (in 2019 und 2020 rund 81.000 €).

3.41 Gewerbesteuerumlage

Die Veranschlagung der Gewerbesteuerumlage ist abhängig vom Gewerbesteueraufkommen. Für 2021 wurde ein Gewerbesteuerumlagesatz von 35 % des Grundbetrags (Ist-Aufkommen / Hebesatz) zugrunde gelegt.

Der Gewerbesteuerumlagesatz setzt sich laut dem Haushaltsrundschreiben wie folgt zusammen:

	2021	2022
• Vervielfältiger Bund	14,5 v.H.	14,5 v.H.
• Vervielfältiger Land	20,5 v.H.	20,5 v.H.
• Erhöhung für Fonds Deutsche Einheit	0 v.H.	0 v.H.

Ausgehend von den geplanten Gewerbesteuereinnahmen von jeweils 15.000 € in 2021 und 15.800 € in 2022 in beiden Jahren ergibt sich zunächst eine geschätzte Gewerbesteuerumlage von gerundet 2.500 € pro Jahr.

3.42 Kreisumlage und Verbandsgemeindeumlage

Die Höhe der Kreisumlage bei einem Umlagesatz von 47 v.H. ist von der Entwicklung der jeweiligen Steuerkraft der Gemeinde abhängig. Die zu zahlende Kreisumlage erhöht sich von ca. 51.8000 € gezahlt in 2020 auf 53.400 € zu zahlen in 2021.

Die Verbandsgemeindeumlage wird von den gleichen Umlagegrundlagen wie die Kreisumlage errechnet. Die 2020 gezahlte Umlage lag bei rund 28.600 €, die für 2021 und 2022 zu zahlende Umlage beträgt etwa 30.000 €.

4. Finanzergebnis (Pos. E 23)

Beim Finanzergebnis stehen Zinserträge und sonstige Finanzerträge (Pos. E 17) in Höhe von je 0 € in 2021 und 0 € in 2022 Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen (Pos. E 18) in Höhe von 75 € in 2021 und 50 € in 2022 gegenüber, so dass sich ein negativer Saldo in 2021 bzw. 2022 in selbiger Höhe ergibt. Trotz einer Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aufgrund des Kassenfehlbestandes (Liquiditätsbedarf der Ortsgemeinde) bleibt die Zinsbelastung nahezu gleich. Hierbei profitiert die Gemeinde bereits seit einiger Zeit von dem historisch geringen Zinsniveau. Trotz dessen ist die Gemeinde dazu angehalten, die erforderliche Reduzierung der Liquiditätskredite vorzunehmen und vorfinanzierte Vorhaben durch Investitionskredite abzulösen. Ab diesem Doppelhaushalt soll diesem Grundgedanken Rechnung getragen werden.

III. Finanzhaushalt 2021 und 2022

Im Finanzhaushalt sind die kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen, insbesondere auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie die Ein- und Auszahlungen für Investitions- und Liquiditätskredite veranschlagt.

Der Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr setzt in 2021 einen Saldo von -16.975 und in 2022 einen Saldo von -17 450 € fest.

1. Vergleich Ergebnis- und Finanzhaushalt

Vergleicht man das ordentliche Ergebnis (Pos. E 23) in Höhe von -23.190 € in 2021 bzw. -23.445 € in 2022 mit dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F 23) in Höhe von -16.975 € in 2021 bzw. -17.450 € in 2022, so ergibt sich eine Differenz von 6.215 € in 2021 und 5.945 € in 2022.

Dieser Unterschiedsbetrag basiert bspw. auf im Ergebnishaushalt zusätzlich zu veranschlagenden nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (vgl. Pos. E 2, Konto 415000, 41510000, Pos. E 4, Konto 43700000 und 43800000), sowie den nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus Abschreibungen (Pos. E 11).

2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F 27) in Höhe von 950 € in 2021 und 4.950 € in 2022 und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F 32) in Höhe von 0 € in 2021 bzw. 5.000 € in 2022 bilden einen Saldo von +950 € in 2021 bzw. -50 € in 2022. Aufgrund der Geringfügigkeit des Betrages der durch die Aufnahme von Investitionskrediten im Jahr 2022 gedeckt werden sollte, wird von einer Investitionskreditaufnahme in Abstimmung mit der Aufsichtsbehörde abgesehen.

3. Kredite

3.1 Aufnahme von Investitionskrediten

Eine Kreditaufnahme ist im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 0 € vorgesehen.

Eine Kreditaufnahme ist im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 0 € vorgesehen.

3.3 Schuldenstand

Der Stand der Verbindlichkeiten umfasst sowohl die Investitionskredite (bestehende Schulden zuzüglich geplante Neuaufnahme) unter Abzug der regulären Tilgung wie auch die Entwicklung des Kassenfehlbestandes (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, die hierfür Liquiditätskredite aufnehmen muss). Er ist abgebildet in der dem Haushalt beigefügten Übersicht. Besorgniserregend ist hierbei weiterhin insbesondere die Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde für die Aufnahme von Liquiditätskrediten, da die laufenden Aufwendungen nicht von den Erträgen gedeckt werden können. Daher ist sowohl strikte Ausgabendisziplin zu üben wie auch an eine Verbesserung der Ertragssituation zu denken (z.B. durch Erhöhung der Abgaben, die nicht dem Umlagesatz unterliegen, wie z.B. Realsteuern oberhalb des Nivellierungssatzes). Ebenso ist zu versuchen, eine Verbesserung der Ertragslage bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten aus Mieten und Pachten oder Benutzungsgebühren zu erzielen. Die Vertragsverhältnisse sollten deshalb auf deren Wirtschaftlichkeit und Auskömmlichkeit hin untersucht werden.

IV. Entwicklung der dauernden Leistungsfähigkeit („Freie Finanzspitze“)

Hier wird auf die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der so genannten „Freien Finanzspitze“) verwiesen, die für 2021 eine negative freie Finanzspitze von 19.325 € ausweist. Im Haushaltsjahr 2022 wird ebenfalls mit einer negativen freien Finanzspitze von 18.650 € gerechnet. Generell ist die Entwicklung der freien Finanzspitze der Ortsgemeinde auch in den Folgejahren besorgniserregend.

V. Zusammenfassung

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2021

Das Ministerium des Innern und für Sport hat in den Rundschreiben vom 22. April 2020 und vom 28. Oktober 2020 als Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2021 ausgeführt:

„Die derzeitige Corona-Pandemie reißt Löcher in die Haushalte von Bund, Ländern und Gemeinden. Die Gemeinden sehen sich u. a. einer starken Abnahme der Gewerbesteuerzahlungen gegenüber. (...) Die allgemein zu erwartenden Mindererträge werden voraussichtlich nicht dazu führen, dass auch die Aufwendungen entsprechend zurückgeführt werden können, zumal gerade die Kommunen in der derzeitigen Krise wichtige Akteure sind, welche die vorhandenen Strukturen (Daseinsvorsorge, Gesundheitsvorsorge, Stärkung der örtlichen Wirtschaft mittels (Bau-) Aufträgen, etc.) aufrechterhalten müssen, um den wirtschaftlichen Abschwung zu bremsen. Teilweise werden bestimmte Aufwendungen zunehmen.

Insofern hat das Ministerium des Innern und für Sport die im Haushaltsrundschreiben vom 25. Oktober 2019 getroffenen Aussagen aufgrund der Corona-Pandemie in Teilen revidiert. Hierzu führt das Ministerium des Innern und für Sport in den „Hinweisen zur Anwendung des kommunalen Haushaltsrechtes im Rahmen der Auswirkungen der Corona-Pandemie“ vom 22. April 2020 nachfolgendes aus:

*Wenn das Nichterreichen des nach § 93 Abs. 4 GemO gesetzlich gebotenen Haushaltsausgleichs maßgeblich und nachvollziehbar durch die finanziellen Folgen der Corona-Pandemie beeinflusst wurde, sind die Kommunalaufsichtsbehörden zwar rechtlich verpflichtet, diesen Umstand zu be-
anstanden. Von weitergehenden kommunalaufsichtlichen Maßnahmen sollen die Aufsichtsbehörden in diesen Fällen jedoch absehen. Da die Handlungsfähigkeit der Kommunen als wichtige Aufgabenträger im Bereich der Auftragsangelegenheiten und der Pflichtaufgaben sowie in dem Bereich derjenigen freiwilligen Aufgaben, die in der Krise als systemrelevant gelten, erhalten und gefordert werden muss, muss es in der Krise Ziel der Staatsaufsicht sein, die Kommunen als Aufgabenträger vornehmlich in den vorgenannten Bereichen zu stabilisieren, zu stärken, und zu beraten. Von Forderungen zur Verbesserung der Einnahmeseite (Erhöhung der Umlagesätze bei Gemeindeverbänden bzw. der Realsteuerhebesätze bei Gemeinden), wie sie im Vollzug meines Rundschreibens zur Haushaltswirtschaft 2020 durch die Kommunalaufsichten vor der Corona-Krise kommuniziert worden sind, sollen die Kommunalaufsichtsbehörden für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 infolge der gegebenen außerordentlichen Situation absehen. Auf die nach § 18 Abs. 4 GemHVO verpflichtende Darstellung der Gemeinde, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann, sofern die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ waren, kann wegen der außerordentlichen Situation für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 verzichtet werden; von der Erhebung von Rechtsbedenken sollen die zuständigen Kommunalaufsichtsbehörden in diesen Fällen Abstand nehmen“.*

Grundsätzlich sind die Kommunen zwar auch weiterhin gehalten, ihre Ausgaben strikt auf Notwendigkeit dem Grunde und der Höhe nach zu überprüfen sowie ihre Einnahmepotenziale auszuschöpfen, jedoch kann hiervon aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie ausnahmsweise in den Jahren 2020 und 2021 in begründeten Fällen abgewichen werden. Insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer und der Einkommenssteuer wird es vermutlich zu größeren Mindererträgen kommen. Das Land versuchte im abgelaufenen Haushaltsjahr durch Gewerbesteuerkompensationszahlungen und durch die Anhebung der Finanzausgleichsmasse den Auswirkungen entgegenzuwirken. Inwiefern dies auch im Jahr 2021/2022 vorgenommen wird, kann derzeit noch nicht beurteilt werden.

Auch für die Ortsgemeinde sind die Folgen der Corona-Pandemie und die damit einhergehenden und zu erwartenden Fehlbeträge nur schwer messbar. Die Kommune ist auch weiterhin gehalten, ihre Ausgaben strikt auf die Notwendigkeit zu überprüfen sowie ihre Einnahmepotenziale auszuschöpfen.

2. Haushaltsausgleich

Nach § 68 Abs. 4 GemO bildet die Kasse der Verbandsgemeinde mit den Kassen der Ortsgemeinden eine einheitliche Kasse. Kredite zur Liquiditätssicherung können insofern nur von der Verbandsgemeinde aufgenommen werden. Fehlbeträge der Ortsgemeinde führen insofern zu Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde. Im Haushaltsjahr 2021 ist mit einem Anstieg der Verbindlichkeiten von 18.375 € zu rechnen (Pos. F 39) und 18.700 € im Haushaltsjahr 2022.

Neben allen kommunalpolitisch wünschenswerten Zielen ist vorrangig, die Vorgaben des Gesetzgebers im § 93 Abs. 1 Satz 1 GemO einzuhalten. Danach hat die Ortsgemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr auszugleichen. Die Nichtbeachtung der Verpflichtung, den Haushaltsplan jährlich auszugleichen, ist eine Rechtsverletzung, die Maßnahmen der Aufsichtsbehörde nach §§ 117 ff. GemO rechtfertigt.

Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn

- der **Ergebnishaushalt** mindestens ausgeglichen ist (§ 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO). Der Ergebnishaushalt 2021 weist einen Fehlbetrag (Pos. E 23) in Höhe von **23.190 €** aus. Im Jahr 2022 beträgt der Fehlbetrag **23.445 €**. Der Haushalt genügt somit grundsätzlich nicht den Erfordernissen des übergeordneten Zieles des Haushaltsausgleiches, weshalb die **Gemeinde künftig jegliche Bestrebungen vornehmen sollte**, ihre Einnahmeseite zu verbessern.
- im **Finanzhaushalt** der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken (§ 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO). Im vorliegenden Finanzhaushalt 2021 weist das Ergebnis der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen einen negativen Saldo in Höhe von **16.975 €** (Pos. F 23) und im Jahr 2022 einen negativen Saldo in Höhe von **17.450 €** aus und ist somit ebenfalls nicht ausgeglichen.

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Jahr 2022 übersteigt die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um 50 € (Pos. F 33). Aufgrund der Geringfügigkeit wird in Abstimmung mit der Kommunalaufsichtsbehörde von einer Investitionskreditaufnahme abgesehen.

Der Saldo aus dem Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Pos F 34), der Aufnahme von Investitionskrediten (Pos F 35) und der Tilgung von Investitionskrediten (Pos. 36) führt zu einer **Mehrung der Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse** in Höhe von **18.375 €** im Jahr **2021** und **18.700 €** im Jahr **2022** (Pos. F 39).

3. Ausblick

In den Planungsjahren 2021 und 2022 werden erhebliche Negativsalden im Finanzhaushalt erwartet. Insofern bleibt zu hoffen, dass aufgrund der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung in den kommenden Jahren mit steigenden Einkommensteueranteilen und Schlüsselzuweisungen, die die größten Einnahmepositionen der Ortsgemeinde darstellen, gerechnet werden kann. Zudem besteht Hoffnung, dass die immensen Folgen der Corona-Pandemie, sich nicht vollständig in Steuerausfällen (bspw. bei der Gewerbesteuer) widerspiegeln.

Im Ergebnishaushalt dürfte ohne eine weitere Anhebung der Realsteuersätze über die Nivellierungssätze hinaus von einem Haushaltsausgleich in den nächsten Jahren nicht auszugehen sein. Hieraus folgt, dass die Ortsgemeinde in Zukunft auch weiterhin folgekostenträchtige Investitionen auf das absolut notwendige Maß beschränken muss und auch an ihre laufenden Ausgaben strenge Anforderungen hinsichtlich der Notwendigkeit stellen sollte. Hierbei sollte versucht werden, die Einnahmemöglichkeiten zu verbessern, insbesondere solche, die nicht der Umlage unterliegen (Grund- und Gewerbesteuer über den Nivellierungssätzen, Hundesteuer, Mieten und Pachten, Beiträge und Benutzungsentgelte). Dem ist die Gemeinde in einem ersten Schritt nunmehr ab dem Jahr 2022 nachgekommen. Im Rahmen des Aufstellungsverfahrens 2023/2024 sind jedoch auch weiterhin alle Erträge und Aufwendungen kritisch zu hinterfragen. Die Gemeinde muss nunmehr alle Anstrengungen unternehmen, bestimmte Einnahmequellen, unabhängig von den von ihr nicht beeinflussbaren äußeren Faktoren, wie der wirtschaftlichen Entwicklung, auszuschöpfen, damit sie nun endlich Einfluss nehmen und gegensteuern kann.

Bei solch massiven Fehlbeträgen ist die sorgsame und von der Ortsgemeinde selbst beabsichtigte Realsteuererhöhung ab dem Jahr 2022, bei welcher die Realsteuern über den Nivellierungssatz im sodann vertretbaren Maß, unter Berücksichtigung des landesweiten und verbandsgemeindeweiten Durchschnitts, um nicht zuletzt auch den Grundzügen des Haushaltsrechtes und den Forderungen der zuständigen Aufsichtsbehörde Rechnung zu tragen, fast alternativlos, um auch in Zukunft die kommunale Willensbildung in der eigenen Hand behalten zu wollen.

Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Tiefenthal

Hauptplan 2021/2022

13 Tiefenthal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	89.376,18	90.200,00	98.800,00	100.600,00	101.600,00	101.600,00
	4011000 Grundsteuer A	1.258,30	1.300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	4012000 Grundsteuer B	8.913,24	9.000,00	9.000,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
	4013000 Gewerbesteuer	3.420,19	4.000,00	15.000,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00
	4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	67.046,21	66.800,00	65.000,00	65.000,00	66.000,00	66.000,00
	4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	995,55	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	4033000 Hundesteuer	1.153,50	1.200,00	1.000,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	4052100 Familienleistungsausgleich	6.589,19	7.000,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	26.639,00	35.562,00	28.770,00	28.770,00	29.770,00	29.770,00
	4111000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	26.639,00	27.500,00	21.000,00	21.000,00	22.000,00	22.000,00
	4132000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / vom Land	0,00	885,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	7.177,00	7.770,00	7.770,00	7.770,00	7.770,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535,80	26.450,00	26.285,00	24.050,00	24.050,00	24.050,00
	4319000 Sonstige	105,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	0,00	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	4322400 für das Bestattungswesen	430,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	25.611,00	25.615,00	23.380,00	23.380,00	23.380,00
	4390000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	539,00	570,00	570,00	570,00	570,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.279,36	8.170,00	6.280,00	6.280,00	6.280,00	6.280,00
	4412000 Mieten und Pachten	4.279,36	5.170,00	4.280,00	4.280,00	4.280,00	4.280,00
	4415000 Bestattungswesen	0,00	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	4450000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.073,04	3.000,00	2.435,00	2.435,00	2.435,00	2.435,00
	4424100 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4424200 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4424300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	1.573,04	2.500,00	1.935,00	1.935,00	1.935,00	1.935,00
E7	Sonstige laufende Erträge	1.639,83	3.550,00	4.900,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
	4622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	4625000 Konzessionsabgaben	1.639,83	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
	4627000 Versichererstattungen	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00
	4629000 Sonstige	0,00	200,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	124.543,21	166.932,00	167.470,00	165.535,00	167.535,00	167.535,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.951,84	9.520,00	22.000,00	22.200,00	22.725,00	23.075,00
	5011000 Bürgermeister	3.980,06	4.050,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	5012000 Beigeordnete	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	5019000 Ehrensold	2.358,00	2.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Tiefenthal

Hauptplan 2021/2022

13 Tiefenthal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	1.838,62	2.030,00	8.000,00	8.200,00	8.500,00	8.700,00
	5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	50,92	55,00	2.000,00	2.000,00	2.075,00	2.125,00
	5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	518,49	585,00	4.000,00	4.000,00	4.150,00	4.250,00
	5049000 Sonstige Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	205,75	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.895,53	29.250,00	25.500,00	24.150,00	24.150,00	24.150,00
	5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00
	5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	366,16	9.000,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
	5231100 Grundstücke Unterhaltung	946,93	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	242,29	4.750,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	5232100 Grundstücke Bewirtschaftung	4.280,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5233000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.847,66	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	5233700 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	4.277,93	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
	5233800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.196,81	3.300,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00
	5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	256,41	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	600,00	750,00	0,00	0,00	0,00
	5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	480,80	2.500,00	3.100,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E11	Abschreibungen	0,00	35.843,00	40.120,00	37.665,00	37.665,00	36.040,00
	5320000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.103,00	1.105,00	985,00	985,00	985,00
	5330000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	187,00	190,00	190,00	190,00	105,00
	5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.268,00	3.570,00	3.475,00	3.475,00	3.475,00
	5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	33.225,00	34.065,00	31.825,00	31.825,00	30.285,00
	5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	5390000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	1.130,00	1.130,00	1.130,00	1.130,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.869,29	95.750,00	99.900,00	102.450,00	105.000,00	106.150,00
	5414300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	5414400 Aufwendungen für Zweckverbandsumlage, soweit beim Zweckverband nur ein Aufgabenzweck (sonst 5443)	198,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5431000 Gewerbesteuerumlage	510,29	400,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5442100 Landkreise	50.232,00	51.800,00	53.400,00	55.000,00	56.600,00	57.000,00
	5442300 Verbandsgemeinde	27.788,00	28.600,00	29.500,00	30.400,00	31.300,00	32.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Tiefenthal

Hauptplan 2021/2022

13 Tiefenthal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	5449000 Sonderumlage Grundschule	7.141,00	7.250,00	7.300,00	7.350,00	7.400,00	7.450,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.377,10	2.530,00	3.065,00	2.465,00	2.465,00	2.465,00
	5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5613000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	43,38	150,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	5631000 Büromaterial	30,95	200,00	800,00	200,00	200,00	200,00
	5632000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	5634100 Fernmeldegebühren	297,51	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5634600 Rundfunk- und Fernsehgebühren	95,45	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
	5636000 Öffentlichkeitsarbeit	110,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5639000 Sonstiges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5641000 Versicherungsbeiträge	363,21	920,00	885,00	885,00	885,00	885,00
	5641100 Versicherungen	282,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	0,00	35,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	5681000 Grundsteuer	139,81	0,00	155,00	155,00	155,00	155,00
	5692000 Verfügungsmittel	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	5693000 Repräsentationen	14,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	113.093,76	172.893,00	190.585,00	188.930,00	192.005,00	191.880,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	11.449,45	- 5.961,00	- 23.115,00	- 23.395,00	- 24.470,00	- 24.345,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.262,63	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
	4760001 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	1.262,63	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
	4792000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	167,18	120,00	75,00	50,00	50,00	50,00
	5750000 an den inländischen Geldmarkt	167,18	120,00	75,00	50,00	50,00	50,00
	5791000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.095,45	1.180,00	- 75,00	- 50,00	1.250,00	1.250,00
E20	Ordentliches Ergebnis	12.544,90	- 4.781,00	- 23.190,00	- 23.445,00	- 23.220,00	- 23.095,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	12.544,90	- 4.781,00	- 23.190,00	- 23.445,00	- 23.220,00	- 23.095,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	30.658,75	- 2.765,00	- 16.975,00	- 17.450,00	- 17.225,00	- 18.725,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Tiefenthal

Hauptplan 2021/2022

13 Tiefenthal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
	6815000 vom privaten Bereich (Spenden)	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	911,31	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	6827000 Grabnutzungsentgelte	911,31	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	911,31	950,00	950,00	4.950,00	950,00	950,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	7850000 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	911,31	- 4.050,00	950,00	- 50,00	950,00	950,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	31.570,06	- 6.815,00	- 16.025,00	- 17.500,00	- 16.275,00	- 17.775,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6925000 vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6925300 Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	2.250,00	2.350,00	1.200,00	500,00	500,00
	7925000 vom inländischen Geldmarkt	0,00	2.250,00	2.350,00	1.200,00	500,00	500,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	1.800,00	- 2.350,00	- 1.200,00	- 500,00	- 500,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 3.563,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 25.833,41	5.015,00	18.375,00	18.700,00	16.775,00	18.275,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 29.397,24	6.815,00	16.025,00	17.500,00	16.275,00	17.775,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 29.397,24	6.815,00	16.025,00	17.500,00	16.275,00	17.775,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	3.563,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	30.658,75	- 5.015,00	- 19.325,00	- 18.650,00	- 17.725,00	- 19.225,00

H a u s h a l t s v e r m e r k e

Gegenseitig deckungsfähig sind gem. § 16 Abs. 2 GemHVO:

- 1) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 1, sofern diese nicht einem anderen Deckungskreis zugeordnet sind mit Ausnahme der Kontengruppe 53 und 58, der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 und 565 und dem Produktsachkonto Verfügungsmittel 5692 (Deckungskreis 1)
- 2) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 3, sofern diese nicht einem anderen Deckungskreis zugeordnet sind mit Ausnahme der Kontengruppe 53 und 58 sowie der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 und 565 (Deckungskreis 2)
- 3) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 5, sofern diese nicht einem anderen Deckungskreis zugeordnet sind mit Ausnahme der Kontengruppe 53 und 58 sowie der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 und 565 (Deckungskreis 3)
- 4) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 6, sofern diese nicht einem anderen Deckungskreis zugeordnet sind mit Ausnahme der Kontengruppe 53 und 58 sowie der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 und 565 (Deckungskreis 4)
- 5) die Personal- und Versorgungsaufwendungen der Kontengruppen 50 und 51 mit Ausnahme der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 (Deckungskreis 5)
- 6) Alle Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilhaushaltes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Deckungskreis 6).

Alle o.a. Haushaltsvermerke gelten gem. § 16 Abs. 1 Satz 2 GemHVO auch für die entsprechenden Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Gem. § 15 Abs. 2 GemHVO dürfen Mehrerträge innerhalb eines Produktes für Mehraufwendungen innerhalb desselben Produktes verwendet werden. Gem. § 15 Abs. 4 gilt dies entsprechend für Einzahlungen und daraus zu leistende Auszahlungen (Finanzhaushalt).

Übersicht Teilhaushalte und zugeordnete Produkte Ortsgemeinde Tiefenthal

Teilhaushalt 1

11100 Verwaltungsführung
11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
11420 Liegenschaften
12102 Wahlen

Teilhaushalt 3

36520 Kindertagesstätten, Kindergarten, Spiel- und Lernstuben
36600 Einrichtung der Jugendarbeit

Teilhaushalt 5

53100 Elektrizitätsversorgung AÖR
53110 Elektrizitätsversorgung
53210 Gasversorgung
53310 Kommunale Wasserversorgung
54100 Gemeindestraßen
55100 Radwege
55210 Gewässerunterhaltung
55300 Friedhof und Bestattungswesen
55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege

Teilhaushalt 6

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt 1

Produkte

11100 Verwaltungsführung

11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement

11420 Liegenschaften

12102 Wahlen

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11100	Verwaltungsführung	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungsführung:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	4424300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	4629000 Sonstige	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	610,00	610,00	610,00	610,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.543,81	6.850,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	5011000 Bürgermeister	3.980,06	4.050,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	5012000 Beigeordnete	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	5019000 Ehrensold	2.358,00	2.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5049000 Sonstige Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	205,75	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	0,00	1.050,00	300,00	300,00	300,00
	5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00
	5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11	Abschreibungen	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5414400 Aufwendungen für Zweckverbandsumlage, soweit beim Zweckverband nur ein Aufgabenzweck (sonst 5443)	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	150,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
	5613000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	5631000 Büromaterial	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5632000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	5636000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5641000 Versicherungsbeiträge	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	5692000 Verfügungsmittel	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	5693000 Repräsentationen	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.643,81	7.000,00	14.160,00	13.410,00	13.410,00	13.410,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.643,81	- 7.000,00	- 13.550,00	- 12.800,00	- 12.800,00	- 12.800,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 6.643,81	- 7.000,00	- 13.550,00	- 12.800,00	- 12.800,00	- 12.800,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 6.643,81	- 7.000,00	- 13.550,00	- 12.800,00	- 12.800,00	- 12.800,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.095,57	- 7.000,00	- 13.500,00	- 12.750,00	- 12.750,00	- 12.750,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 5.095,57	- 7.000,00	- 13.500,00	- 12.750,00	- 12.750,00	- 12.750,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.095,57	- 7.000,00	- 13.500,00	- 12.750,00	- 12.750,00	- 12.750,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11100 Verwaltungsführung:

11100 . 4424300	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kostenerstattung AWB Glascontainer
11100 . 5022000	Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5032000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5042000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5236000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5238000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Beschaffung eines Laptops für den Ortsbürgermeister
11100 . 5380000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5414400	Aufwendungen für Zweckverbandsumlage, soweit beim Zweckverband nur ein Aufgabenzweck (sonst 5443)	Überführung von Produkt 57500, Tourismusförderung, Zweckverbandsumlage Rhein Hessische Schweiz
11100 . 5613000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5631000	Büromaterial	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5632000	Fachliteratur, Zeitschriften	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5634000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	Telefongebühren
11100 . 5636000	Öffentlichkeitsarbeit	Überführung von Produkt 11133.
11100 . 5641000	Versicherungsbeiträge	Überführung von Produkt 11102 und von Produkt 20100, Unfallkasse
11100 . 5642000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Mitgliedsbeitrag Städte- und Gemeindebund
11100 . 5693000	Repräsentationen	Überführung von Produkt 11132

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11410	Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	2.723,00	3.680,00	3.680,00	3.680,00	3.680,00	3.680,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.723,00	3.680,00	3.680,00	3.680,00	3.680,00	3.680,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105,00	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
4319000 Sonstige	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	0,00	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.209,36	5.100,00	4.210,00	4.210,00	4.210,00	4.210,00	4.210,00
4412000 Mieten und Pachten	4.209,36	5.100,00	4.210,00	4.210,00	4.210,00	4.210,00	4.210,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	736,32	0,00	735,00	735,00	735,00	735,00	735,00
4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	736,32	0,00	735,00	735,00	735,00	735,00	735,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.050,68	7.923,00	8.675,00	8.675,00	8.675,00	8.675,00	8.675,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.195,31	7.700,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	4.000,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
5231100 Grundstücke Unterhaltung	861,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	- 3,77	3.700,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5232100 Grundstücke Bewirtschaftung	3.337,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11 Abschreibungen	0,00	3.322,00	6.750,00	6.655,00	6.655,00	6.655,00	5.115,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	687,00	2.985,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	2.635,00	2.635,00	2.635,00	2.635,00	2.635,00	1.095,00
5390000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	1.130,00	1.130,00	1.130,00	1.130,00	1.130,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	415,90	300,00	435,00	435,00	435,00	435,00	435,00
5641000 Versicherungsbeiträge	289,66	300,00	310,00	310,00	310,00	310,00	310,00
5681000 Grundsteuer	126,24	0,00	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.611,21	11.322,00	11.935,00	11.840,00	11.840,00	11.840,00	10.300,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	439,47	- 3.399,00	- 3.260,00	- 3.165,00	- 3.165,00	- 3.165,00	- 1.625,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	439,47	- 3.399,00	- 3.260,00	- 3.165,00	- 3.165,00	- 3.165,00	- 1.625,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	439,47	- 3.399,00	- 3.260,00	- 3.165,00	- 3.165,00	- 3.165,00	- 1.625,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 497,96	- 2.800,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 497,96	- 2.800,00	- 190,00				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 497,96	- 2.800,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement:

11410 . 4321000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	Benutzungsgebühr Gemeindehaus
11410 . 4429000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	Mietnebenkosten

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11420	Liegenschaften	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	0,00	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
4412000 Mieten und Pachten	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	70,00	220,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	515,16	565,00	4.000,00	4.100,00	4.275,00	4.450,00	
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	401,78	440,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00	
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	0,00	500,00	500,00	525,00	550,00	
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	113,38	125,00	1.000,00	1.000,00	1.050,00	1.100,00	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.095,23	5.000,00	3.450,00	3.450,00	3.450,00	3.450,00	
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	450,00	450,00	450,00	450,00	
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	366,16	4.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
5231100 Grundstücke Unterhaltung	61,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	227,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
5232100 Grundstücke Bewirtschaftung	440,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	13,57	0,00	30,00	30,00	30,00	30,00	
5681000 Grundsteuer	13,57	0,00	30,00	30,00	30,00	30,00	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.623,96	5.565,00	7.480,00	7.580,00	7.755,00	7.930,00	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.553,96	- 5.345,00	- 7.360,00	- 7.460,00	- 7.635,00	- 7.810,00	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.553,96	- 5.345,00	- 7.360,00	- 7.460,00	- 7.635,00	- 7.810,00	
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.553,96	- 5.345,00	- 7.360,00	- 7.460,00	- 7.635,00	- 7.810,00	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.727,04	- 5.345,00	- 7.360,00	- 7.460,00	- 7.635,00	- 7.810,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 1.727,04	- 5.345,00	- 7.360,00	- 7.460,00	- 7.635,00	- 7.810,00	
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.727,04	- 5.345,00	- 7.360,00	- 7.460,00	- 7.635,00	- 7.810,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11420 Liegenschaften:

11420 . 4412000	<i>Mieten und Pachten</i>	<i>Fischereipacht</i>
11420 . 5220000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	<i>Kanalentgelte unbebaute Grundstücke</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
12102	Wahlen	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 12102 Wahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen <i>5631000 Büromaterial</i>	30,95 30,95	0,00 0,00	600,00 600,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30,95	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 30,95	0,00	- 600,00	0,00	0,00	0,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 30,95	0,00	- 600,00	0,00	0,00	0,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 30,95</u>	<u>0,00</u>	<u>- 600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 30,95	0,00	- 600,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 30,95</u>	<u>0,00</u>	<u>- 600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 30,95	0,00	- 600,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 3

Produkte

36520 Kindertagesstätten, Kindergarten, Spiel- und Lernstuben
--

36600 Einrichtung der Jugendarbeit

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36520	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5414300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 7.500,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	- 7.500,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>0,00</u>	<u>- 7.500,00</u>	<u>- 7.000,00</u>	<u>- 7.000,00</u>	<u>- 7.000,00</u>	<u>- 7.000,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 7.500,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>- 7.500,00</u>	<u>- 7.000,00</u>	<u>- 7.000,00</u>	<u>- 7.000,00</u>	<u>- 7.000,00</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	- 7.500,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	95,45	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
	<i>5634600 Rundfunk- und Fernsehgebühren</i>	<i>95,45</i>	<i>75,00</i>	<i>75,00</i>	<i>75,00</i>	<i>75,00</i>	<i>75,00</i>
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95,45	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 95,45	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 95,45	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 95,45	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 95,45	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
	<i>6815000 vom privaten Bereich (Spenden)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	<i>7850000 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	- 1.000,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 95,45	- 75,00	- 75,00	- 1.075,00	- 75,00	- 75,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 95,45	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00	- 75,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit:		
36600 . 5634600	<i>Rundfunk- und Fernsehgebühren</i>	<i>Rundfunkbeiträge Jugendraum</i>
36600 . 6815000	<i>vom privaten Bereich (Spenden)</i>	<i>Für die Beschaffung des Spielgerätes wurden Spendenzusagen in Höhe von 4.000 € gegenüber der Ortsgemeinde abgegeben.</i>
36600 . 7850000	<i>Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>Die Umsetzung des Spielgerätes soll im Jahr 2022 erfolgen. Die Ausschreibung und Auftragserteilung soll im Jahr 2021 erfolgen, um ggfls. wirtschaftlichere Preise zu erzielen, weshalb die Veranschlagung einer Verpflichtungsermächtigung erforderlich wird.</i>

Teilhaushalt 5

Produkte

53100 Elektrizitätsversorgung AÖR
53110 Elektrizitätsversorgung
53210 Gasversorgung
53310 Kommunale Wasserversorgung
54100 Gemeindestraßen
55100 Radwege
55210 Gewässerunterhaltung
55300 Friedhof und Bestattungswesen
55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53100	Elektrizitätsversorgung AÖR	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung AÖR:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.262,63	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
4760001 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	1.262,63	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.262,63	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
E20 Ordentliches Ergebnis	1.262,63	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>1.262,63</u>	<u>1.300,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.300,00</u>	<u>1.300,00</u>	<u>1.300,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>1.300,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.300,00</u>	<u>1.300,00</u>	<u>1.300,00</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53100 Elektrizitätsversorgung AÖR:		
53100 . 4760001	Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	In den Jahren 2021 und 2022 sollen voraussichtlich keine Gewinnausschüttungen erfolgen

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53110	Elektrizitätsversorgung	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53110 Elektrizitätsversorgung:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E7 Sonstige laufende Erträge	1.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4625000 Konzessionsabgaben	1.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	1.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.400,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.400,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.400,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53110 Elektrizitätsversorgung:		
53110 . 4625000	Konzessionsabgaben	Konzessionsabgaben EWR

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53210	Gasversorgung	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53210 Gasversorgung:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E7 Sonstige laufende Erträge	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
4625000 Konzessionsabgaben	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	39,83	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53210 Gasversorgung:		
53210 . 4625000	Konzessionsabgaben	Konzessionsabgaben Gas

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53310	Kommunale Wasserversorgung	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53310 Kommunale Wasserversorgung:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E7 Sonstige laufende Erträge	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
4625000 Konzessionsabgaben	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54100	Gemeindestraßen	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	3.561,00	3.195,00	3.195,00	3.195,00	3.195,00	3.195,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.561,00	3.195,00	3.195,00	3.195,00	3.195,00	3.195,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.867,00	15.870,00	15.870,00	15.870,00	15.870,00	15.870,00
4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	15.867,00	15.870,00	15.870,00	15.870,00	15.870,00	15.870,00
E7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4627000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	19.428,00	20.465,00	19.065,00	19.065,00	19.065,00	19.065,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	499,84	560,00	4.000,00	4.100,00	4.275,00	4.450,00	4.450,00
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	389,90	435,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00	2.800,00
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	0,00	500,00	500,00	525,00	550,00	550,00
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	109,94	125,00	1.000,00	1.000,00	1.050,00	1.100,00	1.100,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.485,68	8.100,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5233000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.847,66	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5233700 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	4.277,93	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
5233800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.360,09	1.300,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
E11 Abschreibungen	0,00	20.394,00	21.230,00	21.110,00	21.110,00	21.110,00	21.110,00
5320000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.103,00	1.105,00	985,00	985,00	985,00	985,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	19.291,00	20.125,00	20.125,00	20.125,00	20.125,00	20.125,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.985,52	29.054,00	35.280,00	35.260,00	35.435,00	35.610,00	35.610,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.985,52	- 9.626,00	- 14.815,00	- 16.195,00	- 16.370,00	- 16.545,00	- 16.545,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.985,52	- 9.626,00	- 14.815,00	- 16.195,00	- 16.370,00	- 16.545,00	- 16.545,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 9.985,52	- 9.626,00	- 14.815,00	- 16.195,00	- 16.370,00	- 16.545,00	- 16.545,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.846,03	- 8.660,00	- 12.650,00	- 14.150,00	- 14.325,00	- 14.500,00	- 14.500,00
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	776,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6827000 Grabnutzungsentgelte	776,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	776,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	776,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.069,72	- 8.660,00	- 12.650,00	- 14.150,00	- 14.325,00	- 14.500,00	- 14.500,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.846,03	- 8.660,00	- 12.650,00	- 14.150,00	- 14.325,00	- 14.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54100 Gemeindestraßen:

54100 . 4627000

Versicherungserstattungen

Erstattung Ölspurbeseitigung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55100	Radwege	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55100 Radwege:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	833,00	835,00	835,00	835,00	835,00	835,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	833,00	835,00	835,00	835,00	835,00	835,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	833,00	835,00	835,00	835,00	835,00	835,00
E11 Abschreibungen	0,00	1.635,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00
5330000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	94,00	95,00	95,00	95,00	95,00	95,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	1.541,00	1.545,00	1.545,00	1.545,00	1.545,00	1.545,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.635,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 802,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	- 802,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	- 802,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00	- 805,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55210	Gewässerunterhaltung	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55210 Gewässerunterhaltung:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5231000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5231100 <i>Grundstücke Unterhaltung</i>	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E11 Abschreibungen	0,00	93,00	95,00	95,00	95,00	95,00	10,00
5330000 <i>Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	0,00	93,00	95,00	95,00	95,00	95,00	10,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	2.093,00	1.095,00	1.095,00	1.095,00	1.095,00	1.010,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 2.093,00	- 1.095,00	- 1.095,00	- 1.095,00	- 1.095,00	- 1.010,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	- 2.093,00	- 1.095,00	- 1.095,00	- 1.095,00	- 1.095,00	- 1.010,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>0,00</u>	<u>- 2.093,00</u>	<u>- 1.095,00</u>	<u>- 1.095,00</u>	<u>- 1.095,00</u>	<u>- 1.095,00</u>	<u>- 1.010,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 2.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>- 2.000,00</u>	<u>- 1.000,00</u>				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	- 2.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55300	Friedhof- und Bestattungen	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhof- und Bestattungen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	430,80	539,00	570,00	570,00	570,00	570,00	570,00
4322400 für das Bestattungswesen	430,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4390000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	539,00	570,00	570,00	570,00	570,00	570,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4415000 Bestattungswesen	0,00	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4450000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	430,80	3.539,00	2.570,00	2.570,00	2.570,00	2.570,00	2.570,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	500,05	560,00	3.000,00	3.000,00	3.175,00	3.175,00	3.175,00
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	390,02	435,00	1.500,00	1.500,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	0,00	500,00	500,00	525,00	525,00	525,00
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	110,03	125,00	1.000,00	1.000,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	926,18	3.550,00	4.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5231100 Grundstücke Unterhaltung	24,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	18,56	550,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5232100 Grundstücke Bewirtschaftung	502,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	380,80	2.500,00	3.100,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E11 Abschreibungen	0,00	581,00	585,00	585,00	585,00	585,00	585,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	581,00	585,00	585,00	585,00	585,00	585,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	73,55	70,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
5641000 Versicherungsbeiträge	73,55	70,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.499,78	4.761,00	7.660,00	7.060,00	7.235,00	7.235,00	7.235,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.068,98	- 1.222,00	- 5.090,00	- 4.490,00	- 4.665,00	- 4.665,00	- 4.665,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.068,98	- 1.222,00	- 5.090,00	- 4.490,00	- 4.665,00	- 4.665,00	- 4.665,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.068,98	- 1.222,00	- 5.090,00	- 4.490,00	- 4.665,00	- 4.665,00	- 4.665,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.130,19	- 1.680,00	- 5.075,00	- 4.475,00	- 4.650,00	- 4.650,00	- 4.650,00
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	135,00	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
6827000 Grabnutzungsentgelte	135,00	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135,00	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135,00	- 4.050,00	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 995,19	- 5.730,00	- 4.125,00	- 3.525,00	- 3.700,00	- 3.700,00	- 3.700,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhof- und Bestattungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.130,19	- 1.680,00	- 5.075,00	- 4.475,00	- 4.650,00	- 4.650,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55590	Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 0,00	9.744,00 9.744,00	9.745,00 9.745,00	7.510,00 7.510,00	7.510,00 7.510,00	7.510,00 7.510,00	7.510,00 7.510,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	836,72 836,72	2.500,00 2.500,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	836,72	12.244,00	10.945,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 5233800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	836,72 836,72	2.000,00 2.000,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00
E11 Abschreibungen 5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00 0,00	9.758,00 9.758,00	9.760,00 9.760,00	7.520,00 7.520,00	7.520,00 7.520,00	7.520,00 7.520,00	7.520,00 7.520,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	836,72	11.758,00	10.960,00	8.720,00	8.720,00	8.720,00	8.720,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	486,00	- 15,00	- 10,00	- 10,00	- 10,00	- 10,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	486,00	- 15,00	- 10,00	- 10,00	- 10,00	- 10,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	486,00	- 15,00	- 10,00	- 10,00	- 10,00	- 10,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 836,72	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 836,72	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 836,72	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 6

Produkte

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
--

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	89.376,18	90.200,00	98.800,00	100.600,00	101.600,00	101.600,00	101.600,00
4011000 Grundsteuer A	1.258,30	1.300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
4012000 Grundsteuer B	8.913,24	9.000,00	9.000,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
4013000 Gewerbesteuer	3.420,19	4.000,00	15.000,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00
4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	67.046,21	66.800,00	65.000,00	65.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	995,55	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4033000 Hundesteuer	1.153,50	1.200,00	1.000,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
4052100 Familienleistungsausgleich	6.589,19	7.000,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	26.639,00	28.385,00	21.000,00	21.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
4111000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	26.639,00	27.500,00	21.000,00	21.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
4132000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / vom Land	0,00	885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	116.015,18	118.585,00	119.800,00	121.600,00	123.600,00	123.600,00	123.600,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.671,29	88.050,00	92.700,00	95.250,00	97.800,00	98.950,00	98.950,00
5431000 Gewerbesteuerumlage	510,29	400,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5442100 Landkreise	50.232,00	51.800,00	53.400,00	55.000,00	56.600,00	57.000,00	57.000,00
5442300 Verbandsgemeinde	27.788,00	28.600,00	29.500,00	30.400,00	31.300,00	32.000,00	32.000,00
5449000 Sonderumlage Grundschule	7.141,00	7.250,00	7.300,00	7.350,00	7.400,00	7.450,00	7.450,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	85.671,29	88.050,00	92.700,00	95.250,00	97.800,00	98.950,00	98.950,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	30.343,89	30.535,00	27.100,00	26.350,00	25.800,00	24.650,00	24.650,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	30.343,89	30.535,00	27.100,00	26.350,00	25.800,00	24.650,00	24.650,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	30.343,89	30.535,00	27.100,00	26.350,00	25.800,00	24.650,00	24.650,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	40.883,67	30.535,00	27.100,00	26.350,00	25.800,00	24.650,00	24.650,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	40.883,67	30.535,00	27.100,00	26.350,00	25.800,00	24.650,00	24.650,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	40.883,67	30.535,00	27.100,00	26.350,00	25.800,00	24.650,00	24.650,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

61100 . 4012000	Grundsteuer B	Anhebung der Grundsteuer B von 380 v.H. auf 410 v.H. in Anlehnung an den derzeitigen Landesdurchschnitt
61100 . 4013000	Gewerbesteuer	Anhebung der Gewerbesteuer von 365 v.H. auf 385 v.H. in Anlehnung an den derzeitigen Landesdurchschnitt
61100 . 4033000	Hundesteuer	Hundesteuer 2021: für den ersten Hund: 24,50 € für den zweiten Hund: 49,00 € für jeden weiteren Hund: 73,60 € Hundesteuer 2022: für den ersten Hund: 48,00 € für den zweiten Hund: 60,00 € für jeden weiteren Hund: 75,00 €
61100 . 4132000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / vom Land	Tiefenthal nimmt seit 2017 nicht mehr am KEF teil.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2021

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	
E7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	167,18	120,00	75,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5750000 an den inländischen Geldmarkt	167,18	120,00	75,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5791000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 167,18	- 120,00	- 75,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 167,18	- 120,00	25,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 167,18	- 120,00	25,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 167,18	- 120,00	25,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 167,18	- 120,00	25,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6925000 vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6925300 Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36 Tilgung von Investitionskrediten	0,00	2.250,00	2.350,00	1.200,00	500,00	500,00	
7925000 vom inländischen Geldmarkt	0,00	2.250,00	2.350,00	1.200,00	500,00	500,00	
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	1.800,00	- 2.350,00	- 1.200,00	- 500,00	- 500,00	
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 3.563,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 25.833,41	5.015,00	18.375,00	18.700,00	16.775,00	18.275,00	
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 29.397,24	6.815,00	16.025,00	17.500,00	16.275,00	17.775,00	
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 29.397,24	6.815,00	16.025,00	17.500,00	16.275,00	17.775,00	
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	3.563,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 167,18	- 2.370,00	- 2.325,00	- 1.250,00	- 550,00	- 550,00	

Investitionen

Investitionsübersicht

Hauptplan 2021/2022

13 Tiefenthal

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2021	2022	2023	2024		
Teilhaushalt: Teilhaushalt 3							
Produkt: 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 36600999 Anschaffung von beweglichem Vermögen - Spielplatzausstattung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			4.000,00				4.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000,00				5.000,00
Verpflichtungsermächtigungen			5.000,00				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 1.000,00				- 1.000,00

Erläuterungen 36600-0322000-36600999-7850000: Die Umsetzung des Spielgerätes soll im Jahr 2022 erfolgen. Die Ausschreibung und Auftragserteilung soll im Jahr 2021 erfolgen, um ggfls. wirtschaftlichere Preise zu erzielen, weshalb die Veranschlagung einer Verpflichtungsermächtigung erforderlich wird.
 36600-0322000-36600999-6815000: Für die Beschaffung des Spielgerätes wurden Spendenzusagen in Höhe von 4.000 € gegenüber der Ortsgemeinde abgegeben.

Summe Einzahlungen 3 Teilhaushalt 3:			4.000,00				4.000,00
Summe Auszahlungen 3 Teilhaushalt 3:			5.000,00				5.000,00
Saldo Gesamt 3 Teilhaushalt 3:			- 1.000,00				- 1.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2021/2022

13 Tiefenthal

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2021	2022	2023	2024		
Teilhaushalt: Teilhaushalt 5							
Produkt: 55300 Friedhof- und Bestattungen							
Maßnahme: 55300997 SoPo Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.800,00	950,00	950,00	950,00	950,00		7.600,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.800,00	950,00	950,00	950,00	950,00		7.600,00
Summe Einzahlungen 5 Teilhaushalt 5:	3.800,00	950,00	950,00	950,00	950,00		7.600,00
Summe Auszahlungen 5 Teilhaushalt 5:							
Saldo Gesamt 5 Teilhaushalt 5:	3.800,00	950,00	950,00	950,00	950,00		7.600,00
Summe Einzahlungen Gesamt:	3.800,00	950,00	4.950,00	950,00	950,00		11.600,00
Summe Auszahlungen Gesamt:			5.000,00				5.000,00
Saldo Gesamt:	3.800,00	950,00	- 50,00	950,00	950,00		6.600,00

Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Hauptplan 2021/2022**

13 Tiefenthal

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2022	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2023	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2021	5.000,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

S T E L L E N P L A N

der

Ortsgemeinde Tiefenthal

für die Haushaltsjahre

2021 und 2022

**Stellenplan für das Haushaltsjahr
Ortsgemeinde Tiefenthal**

2021

2022

Produkte	Produktbezeichnung	Besoldungsgruppe Entgeltgruppe	HHJ 2021	HHJ 2022	tatsächliche Besetzung am 30.06.2020*	Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen **
1	2	3	4	5	6	7
11100	Raumpflegerin	E 1	0,030	0,030	0,030	1 Wochenstunde
11420	Gemeindearbeiter(in)	E 3	0,026	0,026	0,014	1 Wochenstunden
		E 3	0,026	0,026	0,000	1 Wochenstunden
54100	Gemeindearbeiter(in)	E 3	0,026	0,026	0,013	1 Wochenstunden
		E 3	0,026	0,026	0,000	1 Wochenstunden
55300	Gemeindearbeiter(in)	E 3	0,013	0,013	0,013	0,5 Wochenstunden
		E 3	0,013	0,013	0,000	0,5 Wochenstunden
Es handelt sich um nur stundenweise Beschäftigte, welche lediglich zur Information aufgeführt sind.						
Summe / Übertrag:			0,159	0,159	0,070	

* (bei Abweichung vom Soll: Angabe der Besoldungs- bzw. Vergütungsgruppe

** (z.B. Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)

Beurteilungsgrundlagen der Haushaltswirtschaft der Gemeinde

u.a. Berechnung der sog.
„Freien Finanzspitze“ und
weitere Mustervordrucke

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der OG Tiefenthal (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis vor. 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planungs- daten 2023 €	Planungs- daten 2024 €
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO) <i>F 23</i>	4.015,00	-2.765	-16.975	-17.450	-17.225	-18.725
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO) <i>F 36</i>	2.200,00	2.250	2.350	1.200	500	500
	3 = "freie Finanzspitze"	1.815,00	-5.015	-19.325	-18.650	-17.725	-19.225
Verwendungsrechnung	4 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0,00	0	0	0	0	0
	5 verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	1.815,00	-5.015	-19.325	-18.650	-17.725	-19.225
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung					
Jahr 2017		Jahr 2017					
Jahr 2018		Jahr 2018					
Jahr 2019		Jahr 2019					
Jahr 2020		Jahr 2020					
Jahr 2021		Jahr 2021					
Jahr 2022		Jahr 2022					

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde Tiefenthal
zum Ende des Haushaltsjahres

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022
		in 1.000 €	in 1.000 €	in 1.000 €
1	Anleihen		-	-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	28	31	47
	davon:			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5	3	1
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	23	28	46
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	-
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	-	-	-
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-
13	Sonstige Verbindlichkeiten	-	-	-
14	Summe der Verbindlichkeiten	28	31	47

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ortsgemeinde Tiefenthal			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2016	5.847,00
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2017	8.488,00
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2018	-18.810,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis laut Planung)	2019	1.999,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis laut Planung)	2020	-4.781,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2021	-23.190,00
7	Zwischensumme		-30.447,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-23.445,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-23.220,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-23.095,00
11	Summe		-100.207,00

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Ortsgemeinde Tiefenthal					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen Pos. F 23	./. planmäßige Tilgung Pos. F 36	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2016	11.457,00	2.020,00	9.437,00
3	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2017	17.167,00	2.070,00	15.097,00
4	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2018	-13.200,00	2.120,00	-15.320,00
5	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis laut Planung)	2019	4.015,00	2.200,00	1.815,00
6	1. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis laut Planung)	2020	-2.765,00	2.250,00	-5.015,00
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2021	-16.975,00	2.350,00	-19.325,00
8	vorzutragender Betrag		-301,00	13.010,00	-13.311,00
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-17.450,00	1.200,00	-18.650,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-17.225,00	500,00	-17.725,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-18.725,00	500,00	-19.225,00
12	Summe		-53.701,00	15.210,00	-68.911,00