

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für Gemeinden bis 3.000 Einwohner

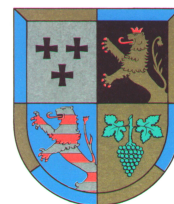
der Ortsgemeinde *Hackenheim*



Kreis Bad Kreuznach



Verbandsgemeinde Bad
Kreuznach



für die Haushaltsjahre

2023 / 2024

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
I.	Haushaltssatzung	5
II.	Vorbericht	9
III.	Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt	23
IV.	Übersicht über die Teilhaushalte und die Produkte	31
V.	Haushaltsvermerke	33
VI.	Teilhaushalt 1	35
VII.	Teilhaushalt 2	49
VIII.	Teilhaushalt 3	61
IX.	Teilhaushalt 4	69
X.	Teilhaushalt 5	73
XI.	Teilhaushalt 6	91
XII.	Investitionsübersichten	97
XIII.	Verpflichtungsermächtigungen	105
XIV.	Stellenplan	109
XV.	Beurteilungsgrundlagen der Haushaltswirtschaft	113

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Hackenheim für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

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 des Gesetzes vom 15. März 2023 (GVBl. S. 71), am 01. Juni 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Vorlage bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach als Aufsichtsbehörde und deren Schreiben vom XX. XXXX. 2023 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1. Im Ergebnishaushalt:

	2023	2024
der Gesamtbetrag der Erträge auf	3.881.045,00 Euro	3.878.840,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.879.255,00 Euro	3.805.565,00 Euro
der Jahresfehlbetrag/-überschuss auf	1.790,00 Euro	73.275,00 Euro

2. im Finanzhaushalt

	2023	2024
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	51.695,00 Euro	118.470,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	7.500,00 Euro	310.500,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	290.500,00 Euro	457.500,00 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-283.000,00 Euro	-147.000,00 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-231.305,00 Euro	-28.530. Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2023	2024
zinslose Kredite auf	0,00 Euro	0,00 Euro
verzinsten Kredite des laufenden Haushaltsjahres auf	1.209.805,00 Euro	147.000,00 Euro
der Gesamtbetrag der Kredite auf	1.209.805,00 Euro	147.000,00 Euro

Die Ortsgemeinde Hackenheim veranschlagt eine nachträgliche Investitionskreditermächtigung zur Umschuldung des Vorhabens am Kulturhof, 3. Bauabschnitt (926.805 € Kreditbedarf).

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Zu Lasten des Haushaltsjahres **2024** werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von **457.500,00 Euro** veranschlagt.

Zu Lasten der weiteren Haushaltsfolgejahre werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von **0,00 Euro** veranschlagt.

Die Veranschlagung der Verpflichtungsermächtigungen ist dem Haushaltsplan sowie der beigefügten Anlage zu entnehmen. Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen beläuft sich somit auf **insgesamt 457.500,00 Euro**.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 1.000.000,00 Euro.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 1.000.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

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

1. Grundsteuer

	2023	2024
für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)	375 v. H.	375 v. H.
für bebaute Grundstücke (Grundsteuer B)	520 v. H.	520 v. H.

2. Gewerbesteuer

	2023	2024
Gewerbesteuer	415 v. H.	415 v. H.

3. Hundesteuer

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

	2023	2024
- für den ersten Hund	60,00 Euro	60,00 Euro
- für den zweiten Hund	90,00 Euro	90,00 Euro
- für den dritten Hund	135,00 Euro	135,00 Euro

Hundesteuer für gefährliche Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden, gemäß der Satzung der Ortsgemeinde Hackenheim über die Erhebung der Hundesteuer in der jeweils geltenden Fassung
je Hund 600,00 Euro

§ 6 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)

	2023	2024
- Wirtschaftswegebau	0,00 Euro / ha	5,00 Euro / ha
- Weinbergshut	0,00 Euro	0,00 Euro

§ 7 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.

§ 8 Eigenkapital

Das Eigenkapital betrug zum 01.01.2008 (Eröffnungsbilanz) 7.773.919 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals des Haushaltsvorjahres (2022) beträgt rund 8.671.690,50 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des laufenden Haushaltsjahres beträgt 8.673.480,50 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals des Haushaltsfolgejahres (2024) beträgt 8.746.755,50 Euro.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

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

Hackenheim, den 02. Juni 2023

Der Ortsbürgermeister

Achim Enders

HINWEISE:

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom 15. Mai 2023 bis 31. Mai 2023 während der Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung in Bad Kreuznach, Rheingrafenstraße 11, Zimmer 115, öffentlich aus.

Bad Kreuznach, den 05. Mai 2023

Achim Enders
Ortsbürgermeister

Vorbericht

gemäß § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 18.05.2006 zuletzt geändert durch § 22 des Gesetzes vom 07. Februar 2023 (GVBl. S. 29) zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Hackenheim

I. Allgemeines

Gemäß § 96 Abs.2 der Gemeindeordnung (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 2023 und 2024

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 **2023** schließt bei **Erträgen** in Höhe von **3.881.045 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **3.879.255 €** mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **1.790 €** ab. Im Haushaltsjahr **2024** ist bei **Erträgen** in Höhe von **3.878.840 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **3.805.565 €** ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **73.275 €** zu erwarten. Die **Fehlbetrags- bzw. Überschussquote** beträgt in 2023 rund **0,05 %** und in 2024 ca. **1,89 %** (die Jahresüberschussquote / Jahresfehlbetragsquote spiegelt den Anteil des positiven bzw. negativen Jahresergebnisses bezogen auf die Erträge wider).

Zum Vergleich:

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr **2021** sah bei **Erträgen** in Höhe von **2.828.207 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **3.263.850 €** einen **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **-435.643 €** vor. Im Haushaltsjahr **2022** war bei **Erträgen** in Höhe von **3.025.358 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **3.299.876 €** ein **Jahres-**

fehlbetrag in Höhe von **-271.918 €** zu erwarten. Die **Fehlbetragsquote** betrug in 2021 ca. **15,40 %** und in 2022 lag die **Fehlbetragsquote** bei rund **8,99 %**.

Vergleicht man die planmäßigen doppischen Beträge der Jahre 2019 bis 2024, so bietet sich folgendes Bild:

Haushaltsjahr	Fehlbetrag in Euro	Überschuss in Euro	Veränderung gegenüber dem Vorjahr in Euro
2019	311.097		-145.847
2020	346.277		-35.180
2021	435.643		-89.366
2022	271.918		163.725
2023		1.790	+273.708
2024		73.275	+71.485

Es ist festzustellen, dass sich die Haushaltslage der Ortsgemeinde in den letzten Jahren verschlechtert hat. In Summe ergäbe dies einen Fehlbetrag in Höhe von rund 1,29 Mio. Euro, der in den abgelaufenen vier Haushaltsjahren sowie der vorliegenden Haushaltsplanung laut Plan ausgewiesen wird. Die Jahresrechnungsergebnisse weichen hiervon, insbesondere in den beiden Vorjahren, nach heutigem Stand jedoch stark (zu Gunsten der Gemeinde aufgrund zu erwartender Jahresüberschüsse bzw. geringerer Fehlbeträge) ab.

Die Gemeinde sollte sich grundsätzlich 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 nach Kräften künftig im Plan und im Ergebnis zu erreichen, insbesondere vor dem Hintergrund einer generationengerechten Lastenverteilung, wurden mit der Gemeinde Gespräche bezüglich einer Hebesatzanpassung der Realsteuern geführt

Die Gemeinde wird ab dem Jahr 2023 die Realsteuern anheben. Die Realsteuern werden im Jahr 2023 deutlich über den Nivellierungssatz, im für die kommunalen Gremien vertretbaren Maße, angehoben. Die Ortsgemeinde verkennt hierbei nicht das ihr obliegende Einnahmeausschöpfungsgebot. Die Ortsgemeinde beabsichtigt im vorliegenden Doppelhaushalt Die Grundsteuer A auf 375 v.H. (+ 45 v.H.), die Grundsteuer B auf 520 v.H. (+ 100 v.H.) und die Gewerbesteuer auf 415 v.H. (+ 15 v.H.) anzuheben. Maßgeblich für die Entscheidungen der Ortsgemeinde war insbesondere die durch das Land vorgenommene Anhebung der Nivellierungssätze. Aufgrund der derzeitigen Belastung der Bevölkerung in der Energiekrise und vor dem Hintergrund der noch nicht in Gänze aufgeholtene Wirtschaftsleistung zum Vor-Corona-Niveau sowie der derzeitigen starken Inflation erscheint eine noch höhere Anhebung als nicht vertretbar. Die Ortsgemeinde trägt jedoch durch die Anhebung der Realsteuerhebesätze im oben genannten Maß über die Nivellierungssätze einen beachtlichen Teil zur hoffentlich nachhaltigen Haushaltskonsolidierung bei.

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 2023 gemäß beiliegender Haushaltsplanung 3.875.540 € und in 2024 insgesamt 3.873.335 €. Die Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. E 15) betragen in 2023 gemäß beiliegender Haushaltsplanung 3.873.555 € und in 2024 insgesamt 3.799.865 €. Dies ergibt ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von 1.985 € in

2023 und 73.470 € in 2024. Die **Fehlbetrags-/Überschussquote** aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt in **2023** bei **110,89 %** und in **2024** bei **100,27 %** (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 2022 angehoben. **Aufgrund der Anhebung der Nivellierungssätze und des Haushaltsausgleichsgebotes hat sich die Ortsgemeinde weiteren Anhebungen der Hebesätze nicht verschlossen, da alles über dem Nivellierungssatz (für Grundsteuer A 345 v.H., für Grundsteuer B 465 v.H., für die Gewerbesteuer 380 v.H.) nicht zu den Umlagegrundlagen zählt und daher in vollem Umfang bei der Gemeinde verbleibt und zu einer wesentlichen Entlastung des Haushaltes führt. Die Realsteuerhebesätze werden in Anlehnung an die landesseitig steigenden Nivellierungssätze vorgenommen.**

Die Grundsteuer A wird von 330 v.H. auf 375 v.H. angehoben. (Anhebung der Nivellierungssätze durch das Land: + 45 v.H.)

Die Grundsteuer B wird von 420 v.H. auf 520 v.H. angehoben. (Anhebung der Nivellierungssätze durch das Land: + 100 v.H.)

Die Ortsgemeinde sollte 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 die Hebesätze in Anlehnung an die Anhebungen der Nivellierungssätze erhöhen wird.

2.2 Gewerbesteuer

Der Hebesatz der Gewerbesteuer betrug im Jahr 2022 400 v.H.; auch hier wurden anhand der aktuell vorliegenden Messbeträge die Erträge sorgfältig ermittelt. Ab dem Jahr 2023 **steigt die Gewerbesteuer auf 415 v.H. an. (Anhebung der Nivellierungssätze durch das Land: + 15 v.H..**

Erfreulich ist der stark gestiegene Gewerbesteuerertrag in Hackenheim. Wünschenswert wäre, dass innerhalb der Ortsgemeinde weiteres Gewerbe angesiedelt werden würde, oder die dort lebenden und einkommenssteuerpflichtigen Personen die Gewerbesteuer zu Gunsten der Ortsgemeinde entrichten würden, sofern Sie dies nicht bereits tun.

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 2023 beträgt 0,0006299.

2.4 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Auch hier wurde der vorgesehene Ansatz auf der Grundlage der regionalisierten Steuerschätzung des Ministeriums der Finanzen vom Mai 2022 errechnet. Der Verteilerschlüssel gemäß der Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer beträgt im Jahr 2023 0,000091154.

2.5 Hundesteuer

Der Steuerhebesatz für die Hundesteuer ist entsprechend der Anzahl der in einem Haushalt gehaltenen Hunde gestaffelt und betrug im Jahr 2022 für den ersten Hund 54,00 €, für den zweiten Hund 90,00 € und für jeden weiteren Hund 135,00 €. Ab dem Jahr 2023 beabsichtigte die Gemeinde für den ersten Hund 60,00 €, für den zweiten Hund 90,00 € und für jeden weiteren Hund 135,00 € zu erheben, um die Hebesätze an den unteren Durchschnitt innerhalb der Verbandsgemeinde anzuheben. Die Gemeinde kommt damit auch bei der Hundesteuer sukzessive den Forderungen zur Verbesserung der Einnahmeseite nach.

2.6 Zuweisungen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG)

Das LFAG wurde landesseitig reformiert. Das Land wurde durch richterliche Entscheidung zur Neuregelung gezwungen, um die Kommunen, Kreise und Verbände mit den erforderlichen Finanzmitteln auszustatten. Ob diese Ausstattung der Gebietskörperschaften wirklich auskömmlich ist, bleibt abzuwarten und wird sicherlich in Folgejahren einer Evaluation unterzogen. Durch die Anhebung der Nivellierungssätze werden die Bürgerinnen und Bürger eine Mehrbelastung erfahren. Die Gemeinden, die nicht das Mindestmaß der Nivellierungssätze heben, stellen sich monetär schlechter, da die Nivellierungssätze die Ermittlungsgrundlagen (neben anderen) für die Umlagebelastungen durch den Kreis und die Verbandsgemeinde bilden. Hinzu kommt, dass das Land bei den Berechnungsmodellen des neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes von einer Fiktion ausging, welche unterstellte, dass die Gemeinden bereits in Vorjahreszeiträumen die Höhe der neuen Nivellierungssätze hoben, was jedoch tatsächlich nicht der Fall war (selbst der Landesdurchschnitt lag in Teilen weit unter den „neuen“ Nivellierungssätzen). Das Land, die Aufsichtsbehörden und die Bewilligungsbehörden teilten im Nachgang zur Neuregelung des LFAG mit, dass Gemeinden, die nicht das Mindestmaß der Nivellierungssätze heben, ihrem Einnahmeausschöpfungs- und –erhebungsgebot aus der Gemeindeordnung nicht nachkommen würden und alleine aufgrund dessen bspw. nicht mehr die Voraussetzungen für die Beantragung von Zuwendungen erfüllen würden (siehe hierzu Schreiben LBM, Ministerium des Innern und für Sport, etc.), da das Instrument der Zuwendungen nachrangig gegenüber der Einnahmeausschöpfung der Gemeinden sei. Mithin wird den Ortsgemeinden eigentlich durch „landesseitigen Zwang“ eine Realsteuerhebesatzanpassung aufgebürdet.

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 Hackenheim im maßgebenden Zeitraum (4. Quartal 2021 und 1. –3. Quartal 2022) rund 54,00 € pro Einwohner unter dem Schwellenwert in Höhe von 1.097,43 € liegt, wird mit keiner Schlüsselzuweisung A gerechnet.

Neu ist die Berechnungsmethode der Schlüsselzuweisung B. Ortsgemeinden in Trägerschaft von sozialen Einrichtungen sollen hiervon profitieren. Die Schlüsselzuweisung B unterliegt hierbei nicht mehr den Umlagegrundlagen. Die Ortsgemeinde erhält im Jahr 2023 Schlüsselzuweisung B in Höhe von rund 372.000 €.

2.7 Leistungsentgelte (Pos. E 4 – E 6)

Die öffentlich-rechtlichen (Pos. E 4) und privatrechtlichen (Pos. E 5) Leistungsentgelte in Höhe von insgesamt 243.230 € in 2023 und bzw. 234.475 € in 2024 sowie die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Pos. E 6) in Höhe von 34.950 € in 2023 und 36.000 € in 2024 ergeben zusammen einen Betrag von 278.180 € in 2023 und 270.475 € in 2024. Setzt man diese Summe in Relation zu den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. E 8), so ergibt sich eine **Leistungsentgeltquote** von **7,18 % in 2023 und 6,98 % in 2024**, was eine niedrigere Leistungsentgeltquote darstellt. Dies bedeutet, dass nur etwa 7,0 % 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. In einem ersten Schritt sollte die Ortsgemeinde deshalb eine neue Nutzungsgebührenordnung beschließen. Außerdem sollte die Kalkulation der Entgelte für die Gräber aufgrund der nun eingeführten internen Leistungsverrechnungen des Aufwandes der Gemeindearbeiter am Produkt „Friedhof“ überarbeitet werden. Zudem sollen die Kalkulationen im Bereich der Mieten und Pachten überprüft und überarbeitet werden, sodass die Gemeinde kostendeckend agiert. Die Ortsgemeinde kommt hierdurch ihrem Einnahmeausschöpfungsgebot nach.

3. Aufwendungen

3.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen (Pos. E 9)

Setzt man die Personal- und Versorgungsaufwendungen von 1.197.000 € in 2023 und 1.218.170 € in 2024 (1.044.500 € in 2021 und 1.134.500 € in 2022) ins Verhältnis zu der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit, so ergibt dies die Finanzkennzahl der **Personalintensität 1**, die bei der Ortsgemeinde in **2023** bei **30,90 %** und in **2024** bei **33,06 %** (2021 bei 31,94 % und 2022 bei 38,34 %) liegt. Dies bedeutet, dass **fast ein Drittel aller Aufwendungen Personalkosten** sind. Die **Personalintensität 2** beträgt in **2023 30,89 %** und in **2024 31,45 %** (2021 37,08 % und 2022 38,34 %) und errechnet sich, indem man die Personal- und Versorgungsaufwendungen zu den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit relativiert. Somit werden über 30 % der Erträge in 2023 und 2024 durch die Personalaufwendungen aufgezehrt.

Die Haushaltsansätze basieren auf dem Stellenplan 2023-2024 und in Teilen auf 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 2023 insgesamt **486.450 €** und in 2024 **394.700 €** und entsprechen somit einem Anteil von **12,56 %** bzw. **10,39 %** (10,73 % in 2021 bzw. 9,4 % in 2022) 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 288.525 € in 2023 und 283.810 € in 2024 (in 2021 318.103 und 2022 298.499 €) enthalten. Der größte Anteil entfällt dabei auf den Bereich des Infrastrukturvermögens mit rund 145.000 € / Jahr.

Die Abschreibungsintensität beträgt **7,45 %** in 2023 und **7,47 %** in 2024 (9,73 % in 2021 und 9,05 % in 2022) und bildet den Anteil der Abschreibungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ab. Dies bedeutet, dass rund 7,5 % 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 1.822.000 € in 2023 bzw. 1.829.500 € in 2024 nach 1.426.757,82 € (vorl. Ergebnis 2021) und 1.491.375 € in 2022 (Plan). Die große Steigerung ergibt sich im Wesentlichen aufgrund der Neuregelungen des LFAG. Der Kreis und die Verbandsgemeinde erhalten höhere Umlagen aufgrund der Anhebung der sog. Nivellierungssätze durch das Land von den Gemeinden.

3.41 Gewerbesteuerumlage

Die Veranschlagung der Gewerbesteuerumlage ist abhängig vom Gewerbesteueraufkommen. Für 2023 wurde ein Gewerbesteuerumlagesatz von 35 % des Grundbetrags (Ist-Aufkommen / Hebesatz) zugrunde gelegt.

Der Gewerbesteuerumlagesatz setzt sich laut dem Haushaltsrundschriften wie folgt zusammen:

	2023	2024
• Vervielfältiger Bund	14,5 v.H.	14,5 v.H.
• Vervielfältiger Land	20,5 v.H.	20,5 v.H.

Ausgehend von den geplanten Gewerbesteuereinnahmen ergibt sich zunächst eine vorsichtig geschätzte Gewerbesteuerumlage von gerundet 36.500 € pro Jahr. Setzt man dies ins Verhältnis zu den Steuersätzen der Gewerbeerträge müssten die Ortsgemeinden grundsätzlich die Nivellierungssätze, zuzüglich der Gewerbesteuerumlage, zuzüglich „x“ heben, um überhaupt positive Auswirkungen im Bereich der Gewerbesteuer zu Gunsten der Gemeindekasse zu verzeichnen.

3.42 Kreisumlage und Verbandsgemeindeumlage

Die Höhe der Kreisumlage bei einem Umlagesatz von 47,2 v.H. (Anhebung Ende 2021) ist von der Entwicklung der jeweiligen Steuerkraft der Gemeinde abhängig. Die zu zahlende Kreisumlage erhöht sich von ca. 895.000 € gezahlt in 2022 auf 1.145.000 € zu zahlen in 2023.

Die Verbandsgemeindeumlage wird von den gleichen Umlagegrundlagen wie die Kreisumlage errechnet. Die 2022 gezahlte Umlage lag bei rund 495.000 €, die für 2023 und 2024 zu zahlende Umlage beträgt etwa 95.000 €.

3.43 Schulumlage

Die Höhe der Schulumlage richtet sich nach dem tatsächlichen Fehlbedarf der Produkte der Grundschulen der Verbandsgemeindeverwaltung. Die Ortsgemeinde hat eine eigene Grundschule die sie unterhält und wird deshalb nicht zur Schulumlage herangezogen. Der Fehlbetrag des Produktes Grundschule liegt in diesem Jahr bei rund 183.000 €.

4. Finanzergebnis (Pos. E 23)

Beim Finanzergebnis stehen Zinserträge und sonstige Finanzerträge (Pos. E 17) in Höhe von je 5.505 € in 2023 und 2024 Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen (Pos. E 18) in Höhe von je 5.700 € in 2023 und 2024 gegenüber, so dass sich ein Saldo in 2023 bzw. 2024 in Höhe von 195 € ergibt. Die Verwaltung strebt an (in Kooperation aller Gebietskörperschaften) innerhalb der Einheitskasse Liquiditätskredite zu vergeben, um nicht mehr solch hohe Zinslasten umlegen zu müssen. Das Zinsniveau hat sich seit dem Jahr 2022 erheblich verändert. Waren es vorher Negativzinsen, die der Verbandsgemeinde in der Einheitskasse Erträge „bescherten“, muss diese nunmehr wieder eine erhebliche Zinslast tragen, die es im Rahmen der noch durchzuführenden Kassenbestandsverzinsungen weiterzuleiten gilt.

III. Finanzhaushalt 2023 und 2024

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 2023 einen Saldo von +51.695 und in 2024 einen Saldo von +118.470 € fest.

1. Vergleich Ergebnis- und Finanzhaushalt

Vergleicht man das ordentliche Ergebnis (Pos. E 23) in Höhe von +1.790 € in 2023 bzw. +73.275 € in 2024 mit dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F 23) in Höhe von +51.695 € in 2023 bzw. +118.470 € in 2024, so ergibt sich eine Differenz von 49.905 € in 2023 und 45.195 € in 2024.

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 4380000), 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 7.500 € in 2023 und 310.500 € in 2024 und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F 32) in Höhe von 290.500 € in 2023 und 457.500 € in 2024 bilden einen Saldo von -283.000 € in 2023 und -147.000 € in 2024. Mithin wird von einer Aufnahme von Investitionskrediten zu Lasten der Jahre 2023 und 2024 ausgegangen. Die Ortsgemeinde weist zudem den Investitionskreditbedarf des Kulturhofes (Unterlassene Aufnahme aus Vorjahren) in der Haushaltssatzung aus.

3. Kredite

3.1 Aufnahme von Investitionskrediten

Eine Kreditaufnahme ist im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 1.209.805 € vorgesehen.

Eine Kreditaufnahme ist im Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 147.000 € vorgesehen.

3.2 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. Die Ortsgemeinde weist nach der Umschuldung des Investitionskredites nach derzeitigem Kenntnisstand nur einen geringen Liquiditätsbedarf und dann im Laufe des Jahres vermutlich ein Guthaben aus. Nichts desto trotz sollte die Ortsgemeinde strikte Ausgabendisziplin üben wie auch an eine Verbesserung der Ertragsituation 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.

Der Stand des Liquiditätsbedarfes beträgt nach derzeitigem Kenntnisstand gerundet 956.000 € im Rahmen der Einheitskasse (31.12.2022).

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

Hier wird auf die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sogenannten „Freien Finanzspitze“) verwiesen, die für 2023 eine negative freie Finanzspitze von +17.195 € ausweist. Im Haushaltsjahr 2024 wird ebenfalls mit einer positiven freien Finanzspitze von +83.970 € gerechnet. Generell ist die Entwicklung der freien Finanzspitze der Ortsgemeinde in den Folgejahren positiv. Durch gewisse Sonderfaktoren weist die Ortsgemeinde in den vorläufigen Rechnungsergebnissen erfreulicherweise eine positive freie Finanzspitze in den Jahren 2021 und 2022 in erheblichem Maße aus. Dies ist insbesondere Fördermittelabrufen geschuldet, wodurch die Gemeinde beachtliche Einnahmen generieren konnte, die zur Reduzierung

des Schuldendienstes im Rahmen der Einheitskasse herangezogen wurden. Mit der Zielsetzung einer ausgeglichenen freien Finanzspitze ist in den Folgejahren aufgrund der Steuerkraft der Gemeinde zu rechnen. Insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer sind beachtliche Mehreinzahlungen geleistet worden. Trotzdem sollte die Ortsgemeinde durch die Verbesserung der Einnahmeseite ab dem Jahr 2023 auch die Aufwendungen kontrollieren und auf ein Mindestmaß beschränken.

V. Zusammenfassung

V. Zusammenfassung

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2023

Das Ministerium des Innern und für Sport hat im Rundschreiben vom 13. Dezember 2022 Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2023 ausgeführt:

1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Aufgrund der Corona-Pandemie (COVID-19) erlebte die deutsche Wirtschaft zwischenzeitlich einen historischen Rückgang der Wirtschaftsleistung. Aufgrund der Pandemieentwicklung sowie anderer Parameter gingen die Wirtschaftsforschungsinstitute letztes Jahr ursprünglich davon aus, dass im Verlauf des Jahres 2022 die deutsche Wirtschaft wieder die Normalauslastung erreichen dürfte. Diese Annahme hat sich leider nicht erfüllt. Durch den russischen Angriff auf die Ukraine und die daraus resultierende Krise auf den Energiemärkten ergeben sich deutliche konjunkturelle Auswirkungen. Auch wenn die Institute für den kommenden Winter bei normalen Witterungsbedingungen mit keiner Gasmangellage rechnen, wird die Versorgungslage vermutlich äußerst angespannt bleiben. Stark gestiegene Gas- und Strompreise erhöhen die Energiekosten drastisch. Folglich halbieren die Wirtschaftsforschungsinstitute annähernd ihre im Frühjahr aufgestellte Prognose des Wirtschaftswachstums für das Jahr 2022 und senken ihre Prognose für das Jahr 2023 von 3,1% auf -0,4%.

Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft, aber auch der deutschen Wirtschaft, wird maßgeblich vom weiteren Verlauf der Corona-Pandemie sowie des weiteren Verlaufs des russischen Angriffs auf die Ukraine abhängen.

1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Seit der Reform des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) zum Jahr 2014 hat sich die Finanzlage der Kommunen insgesamt deutlich verbessert. Dies gilt auch für die Pandemiejahre 2020/2021. In den Jahren 2017 bis 2021 und damit zum fünften Mal in Folge wurden jeweils deutlich positive Finanzierungssalden erreicht. Neben eigenen Konsolidierungsbemühungen der kommunalen Gebietskörperschaften waren hierfür auch die überproportional gestiegenen Landeszuweisungen aus dem KFA ursächlich.

Die kommunalen Haushaltsjahre 2020 und 2021 waren zwar von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie geprägt; die negativen Einflüsse der Pandemie konnten jedoch durch umfassende und vielfältige finanzielle Hilfeleistungen des Landes und des Bundes aufgefangen werden, sodass sich auch für das Pandemiejahr 2020 ein positiver Finanzierungssaldo von 203 Mio. Euro ergab. Das Jahr 2021 schloss sogar aufgrund der historisch hohen Gewerbesteuerzahlungen zweier Städte mit einem Überschuss von 966 Mio. Euro ab.

1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

Die Haushaltskonsolidierung ist für den Landeshaushalt und für die kommunalen Haushalte eine zentrale Herausforderung. Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichenen Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent-auch über die im Rahmen des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz“ (KEF-RP) vereinbarten Maßnahmen hinaus - gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen. Dies gilt auch im Bereich der Wahrnehmung von Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung. Im Rahmen eines strikten Haushaltskonsolidierungskurses sind alle gestaltbaren Möglichkeiten vorrangig zur Ausgabenreduzierung sowie zur Ausschöpfung der eigenen Einnahmequellen nutzen, um das oberste Ziel, einen ausgeglichenen Haushalt, zu erreichen. Gemeinden und Gemeindeverbände wird empfohlen, frühzeitig das Beratungsangebot ihrer zuständigen Kommunalaufsichtsbehörde in Anspruch nehmen, um eine für beide Seiten tragfähige und nachhaltige Lösung zu finden.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, die zu einer Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation führen können. Zuletzt hat der Rechnungshof im Kommunalbericht 2022 auf den Seiten 47 bis 80 umfangreiche Ausführungen zum Thema „Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen“ gemacht und hierbei festgestellt, dass bei drei weiteren Trägern der Sozialhilfe ein jährliches Einsparpotential von zusammen etwa 2,0 Mio. Euro besteht.

Ebenso sollte ein Augenmerk auf die korrekte Erhebung von „Beiträgen für Einrichtungen im Außenbereich (Feld-, Weinbergs- und Waldwegen) gelegt werden, da es hier ebenfalls noch Einnahmepotenziale zu erschließen gilt.

Die Landesregierung weist nachdrücklich auf die Empfehlungen des Rechnungshofs zur Ausschöpfung der Einnahmequellen und vor allem zur Reduzierung des vielerorts unverändert hohen Ausgabenniveaus.

1.4 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 25. bis 27. Oktober 2022 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2022 bis 2027 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden. (...)

2. Reform des kommunalen Finanzausgleichs

Der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz (VGH) hat in seinem Urteil vom 16. Dezember 2020 (VGH N12/19, VGH N13/19, VGH N14/19) festgestellt, dass die vertikale Bemessung der Finanzausgleichsmasse aufgrund des Fehlens eines im Sinne von Art. 49 Abs. 6 LV aufgabenadäquaten Bedarfsermittlungsverfahrens eine Mindestfinanzausstattung nicht gewährleistet und dieser Verfahrensfehler zur Verfassungswidrigkeit der Vorschriften über den vertikalen Finanzausgleich führt (Rn. 116). In der Folge hat der VGH das Land dazu verpflichtet, eine Neuregelung des KFA spätestens mit Wirkung zum 01. Januar 2023 zu treffen.

Die Umsetzung der Vorgaben des Verfassungsgerichtshofs erfolgt durch das „Landesgesetz zur Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen dem Land und den kommunalen Gebietskörperschaften (Landesfinanzausgleichsgesetz - LFAG -), welches vom rheinland-pfälzischen Landtag am 24. November 2022 beschlossen wurde und am 1. Januar 2023 in Kraft treten wird.

Aus diesem ergibt sich u. a. Folgendes:

- a) Die Finanzausgleichsmasse für die Jahre 2023 und 2024 setzt sich im neue System wie folgt zusammen:

In Mio. Euro	2023	2024
Mindestfinanzausstattung	3.017	3.118
+ Finanzausgleichsumlage	322	130
+ Ansatz für Übergangsregelungen und Abrechnungen	224	0
+ Symmetrieansatz	280	463
= Finanzausgleichsmasse	3.843	3.711

- b) Die Finanzausgleichsmasse wird wie gehabt in allgemeine Zuweisungen und in Zweckzuweisungen aufgeteilt. Die Zweckzuweisungen aus § 18 Abs. 1 LFAG (bisherige Fassung) bleiben erhalten und werden nach den Ansätzen im Landeshaushaltsplan veranschlagt.
- c) Die Schlüsselmasse wird nach Gebietskörperschaftsgruppen aufgeteilt.
- d) In die Schlüsselmasse werden die bisherigen Investitionsschlüsselzuweisungen sowie die Allgemeinen Straßenzuweisungen einbezogen; gesonderte Investitionsschlüsselzuweisungen und die Allgemeinen Straßenzuweisungen entfallen.
- e) Die Steuerkraft im kreisangehörigem Raum (= Nivellierung der Umlagesätze) wird aufgeteilt (Landkreise 40 v. H., Verbandsgemeinden 30 v. H., Ortsgemeinden 30 v. H., verbandsfreie Gemeinden 60 v. H.)
- f) Die Höhe der Nivellierungssätze der Grundsteuer orientiert sich am jeweiligen Bundesdurchschnitt (Grundsteuer A 345 v. H., Grundsteuer B 465 v. H.). Die Höhe des Nivellierungssatzes der Gewerbesteuer (380 v. H.) bleibt unterhalb des Bundesdurchschnitts.
- g) Bei den Schlüsselzuweisungen B (bisher Schlüsselzuweisungen B 2) wird die Ausgleichsquote von 60 v. H. auf 90 v. H. erhöht.

- h) *Es erfolgt eine standardisierte Bedarfsermittlung in den Gebietskörperschaftsgruppen mit Hauptansatz nach der Einwohnerzahl und mit Nebenansätzen:*
- Sozial- und Jugendhilfeansatz
 - Schulansatz
 - KiTa-Ansatz (nach dem Wohnortprinzip, auch an Ortsgemeinden)
 - (Kreis-)Straßenansatz
- i) *Außerhalb der Nebenansätze werden allgemeine Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und Zentrale Orte gewährt (bisher Zentrale-Orte-Ansatz und Stationierungsansatz); der Ansatz für Oberzentren wird erhöht.*
- j) *Bei den Schlüsselzuweisungen A wird der Schwellenwert auf 76,0 v. H. festgesetzt. Es wird eine Ausgleichsquote in Höhe von 90 v. H. (statt 100 v. H.) festgesetzt. Es ist kein 3-Jahres-Durchschnitt mehr vorgesehen. Es wird eine landesweite Obergrenze für die Schlüsselmasse A eingeführt.*
- k) *Die Finanzausgleichsumlage wird umgestaltet. Sie ist nicht mehr abhängig nur von der Steuerkraftmesszahl, sondern nunmehr vom anteiligen Unterschiedsbetrag zwischen Finanzkraftmesszahl und Ausgleichsmesszahl. Vorgesehen sind nur noch drei Progressionsstufen (15 v. H. von 25 bis 50 v.H. des Unterschiedsbetrages, 25 v. H. von 50 v. H. bis 100 v.H. des Unterschiedsbetrages und 35 v. H. ab 100 v. H. des Unterschiedsbetrages). Für den kommunalen Finanzausgleich im Jahr 2023 ist aufgrund von Sondereffekten in zwei Städten eine Absenkung mit nur zwei Progressionsstufen (15 v. H. von 50 bis 100 v.H. des Unterschiedsbetrages, 20 v. H. ab 100 v. H. des Unterschiedsbetrages) vorgesehen.*
- l) *Um einen Rückgang der Schlüsselzuweisungen an die kreisfreien Städte abzufedern, wird ein Härteausgleich in Höhe von 80 Mio. Euro zu deren Gunsten vorgesehen. Ebenso ist ein Härteausgleich von 25 Mio. Euro für die Ortsgemeinden vorgesehen, um jenseits der Mindestausstattung insbesondere im Sinne der kommunalen Selbstverwaltung ein eigenständiges, eigenverantwortliches Verwaltungshandeln in den zahlreichen Ortsgemeinden des Landes zu fördern und damit die Basis für ein politisches Engagement zu stärken.*

Das Ministerium des Innern und für Sport weist die Gemeinden darauf hin, dass die Kommunen auch weiterhin gehalten sind, ihre Ausgaben strikt auf Notwendigkeit dem Grunde und der Höhe nach zu überprüfen sowie ihre Einnahmepotenziale auszuschöpfen. Hiervon konnte aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie ausnahmsweise in den Jahren 2020 und 2021 in begründeten Fällen abgewichen werden, wovon auch die Ortsgemeinde Gebrauch machte. Die Gemeinden haben die Haushalte grundsätzlich wieder in der Ergebnis- und Finanzrechnung auszugleichen.

Auch für die Ortsgemeinde sind die Folgen der nunmehr abebbenden Pandemie und die des russischen Angriffskrieges sowie die damit einhergehenden und zu erwartenden Fehlbeträge weiterhin schwer messbar. Die Ortsgemeinde ist gehalten, ihre Ausgaben strikt auf die Notwendigkeit zu überprüfen sowie ihre Einnahmepotenziale auszuschöpfen.

Die Verbandsgemeinde ist von den Neuregelungen des LFAG ebenso wie die Ortsgemeinden betroffen. Die Ortsgemeinden werden in Teilen erheblich höhere, nach Ansicht des Landes bedarfsgerechte, Schlüsselzuweisungen erhalten, jedoch auf der Ausgabenseite deutlich höhere Umlagen an den Kreis und die Verbandsgemeinde entrichten müssen. Zudem werden die Ortsgemeinden durch die Neuregelung des LFAG gedrängt, die Realsteuerhebesätze, die für die Umlageermittlungen herangezogen werden, anzuheben, da sich die Gemeinden im Falle einer Nichtanhebung monetär schlechter stellen würden.

Das Aufkommen an der Einkommenssteuer der Gebietskörperschaften im vierten Quartal 2021 und den ersten drei Quartalen 2022 ist im Vergleich zum Vorjahr erfreulicherweise deutlich angestiegen (rund 1,1 Mio. €). Auch die Einnahmen aus der Gewerbesteuer lagen um rund 1.400.000 € höher als im Vorjahreszeitraum. Die Steuerkraft der Gemeinden der Verbandsgemeinde Bad Kreuznach und damit die Berechnungsgrundlage für die Verbandsgemeindeumlage steigt um voraussichtlich rund 1.840.000 Euro. Während ein Umlageprozentpunkt der Verbandsgemeindeverwaltung in 2022 noch rund 123.000 Euro betrug, stehen der Verbandsgemeinde in 2023 pro Umlageprozentpunkt rund 148.900 Euro zur Verfügung. Ausschlaggebend hierfür ist die im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegene Steuerkraft der Gemeinden. Bei einem

gleichbleibenden Umlagesatz von 26 v.H. erhöht sich das Umlageaufkommen der Gemeinden an die Verbandsgemeinde um rund 670.000 Euro auf ca. 3.870.000 €. Der Haushalt der Verbandsgemeinde wies jedoch trotzdem einen erheblichen Jahresfehlbetrag auf und ist hierdurch nicht ausreichend gefinanziert gewesen. Dies wurde Seitens der Kommunalaufsichtsbehörde gerügt.

Um den Haushalt der Verbandsgemeinde auszugleichen und den Forderungen des Haushaltsrechtes, insbesondere den §§ 93 ff. GemO in Gänze Rechnung zu tragen, wäre eine Anhebung der Umlage der Verbandsgemeinde um gerundet 3,5 % Punkte erforderlich gewesen. Dies scheint aufgrund der bestehenden Unklarheiten der Kassenbestände zwar nur schwer vermittelbar, jedoch muss auch beim Verbandsgemeinderat verstärkt der Wille geweckt werden, seinem gesetzlich normierten Einnahmeausschöpfungsgebot nachzukommen. Dies hätte auch Auswirkungen auf den Haushalt der Ortsgemeinde. Dies scheint für die Bürgerinnen und Bürger derzeit finanziell nicht oder nur bedingt abbildbar.

2. Haushaltsausgleich

Nach § 68 Abs. 4 GemO bildet die Kasse der Verbandsgemeinde mit den Kassen der Ortsgemeinden eine einheitliche Kasse (Einheitskasse). Kredite zur Liquiditätssicherung können insofern nur von der Verbandsgemeinde aufgenommen werden. Fehlbeträge der Ortsgemeinde führen insofern zu Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde. Im Haushaltsjahr 2023 ist mit einer Reduzierung der Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 944.000 € zu rechnen (Pos. F 39). Auch im Folgejahr werden die Verbindlichkeiten wohl weiter sinken. Aufgrund der Neuregelungen der Gemeindeordnung sind nunmehr auch Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse genehmigungspflichtig. Die Ortsgemeinde wies zum 31. Dezember 2022 einen Stand an Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von (gerundet) 956.000 € aus. In der Haushaltssatzung werden vorsorglich 1.000.000 € an Höchstbeträgen für Liquiditätskredite eingestellt.

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 2023 weist einen Betrag (Pos. E 23) in Höhe von **+1.790 €** aus. Im Jahr 2024 beträgt der Saldo **+73.275 €**. Der Haushalt genügt somit grundsätzlich den Erfordernissen des übergeordneten Zieles des Haushaltsausgleiches.
- 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 2023 weist das Ergebnis der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen einen Saldo in Höhe von **+51.695 €** (Pos. F 23), im Jahr 2024 einen Saldo in Höhe von **+118.470 €** aus. In beiden Planungsjahren genügt der Finanzhaushalt somit den Anforderungen des Haushaltsrechtes.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten werden in den Jahren 2023 und 2024 veranschlagt. Im Planungszeitraum übersteigt die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F 33) die Summe der Einnahmen aus Investitionstätigkeit. In Vorjahren wurde es unterlassen erforderliche Investitionskredite aufzunehmen und umzuschulden. Die Ortsgemeinde beantragt in der vorliegenden Haushaltssatzung die nachträgliche Investitionskreditaufnahme aus Vorjahren, um den Grundzügen des Haushaltrechts nachzukommen. Die Vorgehensweise wurde mit der Kommunalaufsichtsbehörde abgestimmt.

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 **Minderung der Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse** in Höhe von **944.000 €** im Jahr **2023** und zu einer **weiteren Reduzierung der Verbindlichkeiten** in Höhe von **93.970 €** im Jahr **2024** (Pos. F 39) bei geplantem Ablauf.

3. Ausblick

Mit dem doppelten Rechnungswesen (Ergebnishaushalt) wird der Verbrauch sämtlicher sächlicher und finanzieller Ressourcen, ihre Restitution durch Abgaben und andere Zuflüsse finanzieller Ressourcen sowie deren Saldo dargestellt. Der Jahresfehlbetrag bzw. Jahresüberschuss des Ergebnishaushaltes gibt Aufschluss darüber, in welchem Umfang Aufwendungen eingespart bzw. zusätzliche Erträge generiert werden mussten, um dem übergeordneten Ziel der Doppik, nämlich der Sicherstellung der intergenerativen Gerechtigkeit, Rechnung zu tragen.

Die im vorliegenden Haushaltsplan veranschlagten Aufwendungen dienen nahezu ausschließlich der Erfüllung von Pflichtaufgaben der Ortsgemeinde; das Einsparpotential bei den Aufwendungen ist insofern begrenzt. Auch eine Steigerung der Erträge ist nicht ohne eine weitere Anhebung der Realsteuerhebesätze in größerem Umfang möglich.

Vor dem Hintergrund der teils schwierigen Haushaltslage der verbandsangehörigen Ortsgemeinden, wurde den kommunalen Gremien bereits im Vorjahr eine Anhebung der Realsteuern empfohlen, welchem auch grundsätzlich alle Gemeinden nachgekommen sind. Mittlerweile kann - nach umfangreicher Aufbereitung schwerwiegender Versäumnisse der Vergangenheit - den einzelnen Gebietskörperschaften wenigstens ein Ausblick darauf gegeben werden, wo die kommunale Familie innerhalb des Gebietes der Verbandsgemeinde Bad Kreuznach monetär steht. Ein wichtiges Zwischenziel im Zuge der Bearbeitung der behördenübergreifend bestehenden Rückstände.

Die verbandsangehörigen Gemeinden müssen aber auch in den kommenden Haushaltsjahren die Höhe ihrer Realsteuerhebesätze prüfen und ggfls. auf das notwendige Mindestmaß zur Deckung ihrer laufenden Aufwendungen, unter Berücksichtigung der jeweiligen Liquiditätskreditstände, anheben. Die Ortsgemeinden kamen diesen kommunalaufsichtsbehördlichen Forderungen bereits sukzessive in den letzten Jahren nach und hoben – mit wenigen Ausnahmen - verbandsgemeindeweit die Realsteuerhöhe des Landesdurchschnittes. Vor dem Hintergrund gleichwertiger Lebensverhältnisse im Gebiet der Verbandsgemeinde sollten die Ortsgemeinden überlegen, die auf sie entfallenden Steuern übergreifend – unter Berücksichtigung etwaiger besonderer Verhältnisse wie bspw. der Haushaltslage – zu harmonisieren und anzugleichen.

Aufgrund der Änderungen der Finanzbeziehungen zwischen Land und Kommunen wird es jedoch nahezu unumgänglich, ja fast alternativlos sein, dass die Gebietskörperschaften im Jahr 2023 ff. erneut an der Höhe der Steuersätze „schrauben“ müssen.

Ich möchte an dieser Stelle erneut darauf hinweisen, dass dies nicht von der Verbandsgemeindeverwaltung ausgeht, sondern vom Landtag im Jahr 2022 im Zuge der Nivellierung des Landesfinanzausgleichsgesetzes mit Wirkung zum 01. Januar 2023 beschlossen wurde. Ich hatte die kommunalen Gremien durch entsprechende Mitteilungsvorlagen unterrichtet. Die Verbandsgemeinde und die verbandsangehörigen Ortsgemeinden müssen nun erneut alle Möglichkeiten ausschöpfen, die Fehlbeträge auch in den kommenden Jahren so gering wie möglich zu halten.

Im Hinblick auf mögliche Fehlbeträge durch die glücklicherweise abebbende Corona-Pandemie sowie der enorm gestiegenen Energiepreise im Zuge des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine können die finanziellen Folgen leider nur sehr schwer abgewogen werden. Allen kommunalen Gremien wird daher vorgeschlagen, weitere Konsolidierungsmaßnahmen zu erarbeiten, die für einen ausgeglichenen Haushalt der Gemeinden und des Gemeindeverbandes grundsätzlich rechtlich geboten und erforderlich sind. Die Finanzverwaltung steht für diesbezügliche Gespräche gerne bereit und ist für Vorschläge offen.

Bei den in den Folgejahren und auch in der vorliegenden Haushaltsplanung ausgewiesenen Beträgen ist die sorgsame Prüfung von weiteren Einsparpotenzialen, einer Betrachtung der Hebesätze sowie der Prüfung der Auskömmlichkeit der Gebührenhöhen, um nicht zuletzt auch den Grundzügen des Haushaltsrechtes und den Forderungen der zuständigen Aufsichtsbehörde Rechnung zu tragen, grundsätzlich erforderlich, um auch in Zukunft die kommunale Willensbildung in der eigenen Hand behalten zu wollen.

Aufgrund der noch nicht in Gänze aufbereiteten Forderungen und Verbindlichkeiten der Gebietskörperschaften sind grundsätzlich zunächst alle Ausgaben auf deren Erforderlichkeit hin zu überprüfen und nur notwendige Ausgaben im Rahmen der Haushaltsausführung zu leisten. So lange auch die Verwahrgeldproblematik innerhalb der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Kreuznach noch nicht in Gänze abgearbeitet ist, sind alle Gemeinden dazu angehalten, eine sorgsame Haushaltsausführung vorzunehmen, auch die Verbandsgemeinde selbst. Ich möchte an dieser Stelle nicht unerwähnt lassen, dass die Kolleginnen und Kollegen der Finanzverwaltung die erheblichen Bearbeitungsrückstände nach Kräften abarbeiten, um zur finanziellen Klarheit innerhalb der Gebietskörperschaften beizutragen.

Nach Lösung der Probleme innerhalb der Verbandsgemeinde Bad Kreuznach, können hoffentlich wieder belastbare Auskünfte zu etwaigen Forderungen und / oder Verbindlichkeiten der einzelnen Gemeinden getroffen werden. Insofern bleibt auch weiterhin zu hoffen, dass die in Vorjahren veranschlagten Haushaltsmittel auskömmlich kalkuliert wurden und die vermeintlich erwirtschafteten Überschüsse auch tatsächlich in der Höhe verbucht werden können und es nach dem Auflösen der Verwahrungen und Überschüsse, den erforderlichen Aufnahmen etwaiger Investitionskredite, der Verbuchung und Verrechnung etwaiger Umlagen, etc., nicht zu einem „bösen Erwachen“ der Gebietskörperschaften kommt.

Die Finanzverwaltung arbeitet konzentriert an der Behebung der Probleme und Rückstände und konnte deshalb bereits wichtige Zwischenziele zusammen mit der Aufsichtsbehörde und dem Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt abarbeiten. Den Ortsgemeinden konnte Anfang des Jahres 2023 eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten übermittelt werden, um den kommunalen Gremien etwas mehr Planungssicherheit im Rahmen der Haushaltsausführung zu geben. Nach erheblichem Mehraufwand für die Kolleginnen und Kollegen der Finanzverwaltung kann wenigstens ein Ausblick dahingehend gegeben werden, dass es in einigen Gebietskörperschaften „gar nicht so schlecht aussieht“, wie befürchtet. Einige der Ortsgemeinden weisen jedoch auch einen enorm hohen Stand der Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse auf. Hierzu gehört leider auch die Ortsgemeinde Hackenheim, wobei dies dem Sondereffekt des noch nicht aufgenommenen Investitionskredites geschuldet ist. Nach erfolgter Umschuldung wird die Ortsgemeinde fast „Liquiditätskreditfrei“ sein und bei prognostiziertem Verlauf ab diesem Jahr Geld in der Einheitskasse zur Verfügung stellen.

Im Laufe des Jahres 2023 müssen weitere wichtige Aufgaben vorrangig abgearbeitet werden, um bspw. drohende Verjährungen abzuwenden, verschiedene Vorhaben abzuschließen, um sodann ggfls. die erforderlichen Vorbereitungen der auch weiterhin ausstehenden Jahresabschlüsse einzelner Gebietskörperschaften umzusetzen.

Ziel der Verbandsgemeindeverwaltung in den kommenden Jahren muss nach der Abarbeitung der enormen Rückstände sein, wieder zu den originären Aufgaben der Behörde zurück zu gelangen und den Ortsgemeinden sowie den dort lebenden Bürgerinnen und Bürgern als Dienstleister und Ansprechpartner zur Verfügung zu stehen. Dies sollte nach diesseitiger Auffassung auch gelingen, wenn alle an einem Strang ziehen.

Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hackenheim

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.924.128,91	1.934.000,00	2.279.500,00	2.280.000,00	2.305.500,00	2.306.000,00
	4011000 Grundsteuer A	12.812,40	13.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
	4012000 Grundsteuer B	197.622,12	225.000,00	300.000,00	300.000,00	325.000,00	325.000,00
	4013000 Gewerbesteuer	0,00	265.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
	4013100 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	285.423,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4013200 Gewerbesteuernachzahlungen	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	4013300 Gewerbesteuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.259.823,64	1.271.000,00	1.432.000,00	1.432.500,00	1.433.000,00	1.433.500,00
	4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.592,26	29.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	4033000 Hundesteuer	7.178,50	9.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	4052100 Familienleistungsausgleich	127.676,21	122.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	659.159,04	774.895,00	1.232.040,00	1.242.040,00	1.252.040,00	1.262.040,00
	4111000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	32.697,00	32.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4111200 Schlüsselzuweisung B	0,00	0,00	372.000,00	372.000,00	372.000,00	372.000,00
	4144200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	5.904,17	4.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	4144300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	620.557,87	697.600,00	800.050,00	810.050,00	820.050,00	830.050,00
	4149000 von Sonstigen	0,00	2.500,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
	4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	22.995,00	37.640,00	37.640,00	37.640,00	37.640,00
	4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.380,32	147.351,00	150.445,00	150.440,00	150.435,00	150.425,00
	4319000 Sonstige	195,00	100,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	13.550,00	12.300,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
	4322400 für das Bestattungswesen	5.815,32	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
	4329000 Sonstige	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	4340000 Beteiligung Essenskosten	20,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	120.741,00	115.480,00	115.480,00	115.480,00	115.480,00
	4380000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4390000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	10.215,00	10.210,00	10.205,00	10.195,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.600,91	75.962,00	92.785,00	84.035,00	84.035,00	84.035,00
	4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	536,12	0,00	10.300,00	300,00	300,00	300,00
	4412000 Mieten und Pachten	31.487,75	34.225,00	35.000,00	36.250,00	36.250,00	36.250,00
	4414000 Beteiligung Essenskosten	5.095,23	12.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	4415000 Bestattungswesen	2.293,81	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4417000 Beteiligung Schülerbetreuung	18.135,00	14.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	4419000 Sonstige	1.053,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	4430000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	67,00	485,00	485,00	485,00	485,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hackenheim

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	4450000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	8.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.798,61	17.900,00	34.950,00	36.000,00	34.500,00	34.500,00
	4424200 vom Land	1.070,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	4424300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	4425000 vom privaten Bereich	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	6.124,61	6.500,00	13.450,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	4429100 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Teegelder)	2.494,00	2.400,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	4429200 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Frühstück)	8.110,00	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	74.963,49	67.750,00	85.820,00	80.820,00	80.820,00	80.820,00
	4622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	600,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	4625000 Konzessionsabgaben	71.103,54	67.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	4627000 Versicherungserstattungen	2.839,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4629000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	420,00	500,00	5.570,00	570,00	570,00	570,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.757.031,28	3.017.858,00	3.875.540,00	3.873.335,00	3.907.330,00	3.917.820,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.020.786,43	1.134.500,00	1.197.000,00	1.218.170,00	1.239.340,00	1.260.510,00
	5011000 Bürgermeister	17.544,00	18.500,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	5012000 Beigeordnete	1.072,14	2.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	5014000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Rats- und Ausschussmitglieder	1.000,50	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	5019000 Ehrensold	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	771.431,40	855.500,00	890.600,00	905.650,00	920.700,00	935.750,00
	5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	58.567,87	68.500,00	74.300,00	76.670,00	79.040,00	81.410,00
	5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	168.718,10	185.500,00	197.600,00	201.350,00	205.100,00	208.850,00
	5049000 Sonstige Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	2.452,42	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349.485,28	308.620,00	486.450,00	394.700,00	361.950,00	407.700,00
	5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	74.880,70	54.250,00	93.200,00	93.450,00	93.700,00	93.950,00
	5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	75.751,20	63.300,00	116.500,00	56.000,00	38.500,00	83.500,00
	5231100 Grundstücke Unterhaltung	124,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.220,77	35.500,00	21.500,00	21.500,00	19.000,00	19.000,00
	5232100 Grundstücke Bewirtschaftung	113,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5233000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.028,67	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	5233700 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	49.252,40	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	5233800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	12.123,38	17.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5235000 Fahrzeugunterhaltung	3.201,78	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hackenheim

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	5235100 Wartungs- und Instandsetzungskosten	472,34	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	4.299,78	5.450,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00
	5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	166,46	3.300,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	17.972,21	9.000,00	19.100,00	12.100,00	8.600,00	8.600,00
	5242000 Essenskosten	19.266,58	24.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	5242001 Teegelder	2.607,68	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5242002 Kosten Frühstück	2.561,00	4.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	5243000 Aufwand für Schülerbetreuung	511,83	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5245000 Verbrauchsmittel an Schulen / KiGa Lehr- und Unterrichtsmittel Schulbücher	1.678,51	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	5245100 Aufwendung Schulbücher GS Hackenheim	928,63	1.100,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	5247000 Sonstige Verbrauchsmittel	1.244,06	1.500,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	5248000 Sonstige bezogene Leistungen	2.287,77	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5254200 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	80,60	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	5254300 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	48.318,83	1.900,00	61.100,00	61.600,00	62.100,00	62.600,00
	5291000 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	981,19	100,00	20.100,00	100,00	100,00	100,00
	5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	7.410,94	8.120,00	37.750,00	32.750,00	22.750,00	22.750,00
E11	Abschreibungen	0,00	298.499,00	288.525,00	283.810,00	283.900,00	283.900,00
	5320000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	16.520,00	9.215,00	9.215,00	9.305,00	9.305,00
	5330000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	185,00	185,00	185,00	185,00	185,00
	5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	68.976,00	68.975,00	68.975,00	68.975,00	68.975,00
	5342000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	0,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00
	5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	149.488,00	146.855,00	142.140,00	142.140,00	142.140,00
	5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	8.330,00	8.295,00	8.295,00	8.295,00	8.295,00
	5385000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.426.757,82	1.491.375,00	1.822.000,00	1.829.500,00	1.836.500,00	1.843.500,00
	5415000 an den privaten Bereich	7.975,00	9.175,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	5415100 an private Unternehmen	1.950,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	5419000 an Sonstige	0,00	60.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5431000 Gewerbesteuerumlage	27.435,82	30.000,00	36.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	5442100 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	894.543,00	895.000,00	1.145.000,00	1.150.000,00	1.155.000,00	1.160.000,00
	5442300 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	494.854,00	495.000,00	631.000,00	633.000,00	635.000,00	637.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	75.199,84	64.182,00	79.580,00	73.685,00	68.315,00	68.420,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hackenheim

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	5611000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	39,99	1.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.439,27	3.400,00	5.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	5613000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	507,96	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	5615000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4,52	300,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	5621000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	25,56	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	5622000 Leasing	23,80	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5624300 Unterhaltung Software, Updates	2.492,74	2.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5625300 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	22.728,36	0,00	10.000,00	2.500,00	0,00	0,00
	5631000 Büromaterial	3.243,62	3.750,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	5632000 Fachliteratur, Zeitschriften	1.150,57	1.200,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
	5633100 Porto	179,50	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	3.854,49	3.400,00	4.270,00	4.270,00	4.270,00	4.270,00
	5634100 Fernmeldegebühren	25,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5636000 Öffentlichkeitsarbeit	1.693,36	10.700,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	5639000 Sonstiges	2.565,87	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	5641000 Versicherungsbeiträge	25.994,92	29.890,00	37.170,00	37.270,00	37.370,00	37.470,00
	5641100 Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5641200 Kfz-Versicherungen	504,51	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	581,78	600,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5681000 Grundsteuer	896,15	1.012,00	1.105,00	1.105,00	1.130,00	1.130,00
	5682000 Kraftfahrzeugsteuer	345,21	200,00	505,00	510,00	515,00	520,00
	5692000 Verfügungsmittel	473,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5693000 Repräsentationen	2.428,97	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5699000 Sonstige	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.872.229,37	3.297.176,00	3.873.555,00	3.799.865,00	3.790.005,00	3.864.030,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 115.198,09	- 279.318,00	1.985,00	73.470,00	117.325,00	53.790,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	617,68	7.500,00	5.505,00	5.505,00	10.505,00	10.505,00
	4714300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	4720000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4740000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	1,68	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	4760001 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	7.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	4792000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	592,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	213,00	100,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
	5751000 an inländische Kreditinstitute	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hackenheim

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	5791000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	213,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	404,68	7.400,00	- 195,00	- 195,00	4.805,00	4.805,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 114.793,41	- 271.918,00	1.790,00	73.275,00	122.130,00	58.595,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	4810000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90,48	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90,48	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 90,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 114.883,89	- 271.918,00	1.790,00	73.275,00	122.130,00	58.595,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	935.445,69	- 141.102,00	51.695,00	118.470,00	167.420,00	103.895,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.413,97	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
	6814100 vom Bund	18.413,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6814200 vom Land	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.869,75	7.500,00	7.500,00	280.500,00	7.500,00	7.500,00
	6826000 Anzahlungen für Beiträge	0,00	0,00	0,00	273.000,00	0,00	0,00
	6827000 Grabnutzungsentgelte	2.869,75	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.283,72	7.500,00	7.500,00	310.500,00	7.500,00	7.500,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	409.542,57	120.000,00	290.500,00	457.500,00	0,00	0,00
	7850000 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	10.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
	7852100 Auszahlung für den Erwerb von Grund und Boden	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00
	7852200 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	5.950,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7852300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.256,10	110.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	7853000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	31.000,00	410.000,00	0,00	0,00
	7856000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7857100 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	20.041,76	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
	7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	371.594,41	0,00	27.500,00	47.500,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hackenheim

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.542,57	120.000,00	290.500,00	457.500,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 388.258,85	- 112.500,00	- 283.000,00	- 147.000,00	7.500,00	7.500,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>547.186,84</u>	<u>- 253.602,00</u>	<u>- 231.305,00</u>	<u>- 28.530,00</u>	<u>174.920,00</u>	<u>111.395,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	112.500,00	1.209.805,00	147.000,00	0,00	0,00
	6925000 vom inländischen Geldmarkt	0,00	112.500,00	1.209.805,00	147.000,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	22.900,00	34.500,00	34.500,00	39.000,00	39.500,00
	7925000 vom inländischen Geldmarkt	0,00	22.900,00	34.500,00	34.500,00	39.000,00	39.500,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	89.600,00	1.175.305,00	112.500,00	- 39.000,00	- 39.500,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.324.535,78	0,00	0,00	- 83.970,00	- 135.920,00	- 71.895,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	777.348,94	164.002,00	- 944.000,00	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>- 547.186,84</u>	<u>253.602,00</u>	<u>231.305,00</u>	<u>28.530,00</u>	<u>- 174.920,00</u>	<u>- 111.395,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	114,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	<u>- 547.071,93</u>	<u>253.602,00</u>	<u>231.305,00</u>	<u>28.530,00</u>	<u>- 174.920,00</u>	<u>- 111.395,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.324.650,69	0,00	0,00	83.970,00	135.920,00	71.895,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	935.445,69	- 164.002,00	17.195,00	83.970,00	128.420,00	64.395,00

Übersicht Teilhaushalte und zugeordnete Produkte Ortsgemeinde Hackenheim

Teilhaushalt 1

11100 Verwaltungsführung
11133 Veranstaltungen
11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
11420 Liegenschaften
11430 Bauhof
12120 Wahlen

Teilhaushalt 2

21100 Grundschule
24210 Fördermaßnahmen für Schüler
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege
29100 Förderung von Kirchengemeinden

Teilhaushalt 3

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

Teilhaushalt 4

42410 Kommunale Sportstätten

Teilhaushalt 5

51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen
53100 Elektrizitätsversorgung AÖR
53110 Elektrizitätsversorgung
54100 Gemeindestraßen
54150 Konzessionsabgaben
55210 Gewässerunterhaltung
55300 Friedhof und Bestattungswesen
55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege

Teilhaushalt 6

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

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 Sachkonto Verfügungsmittel 5692 (Deckungskreis 1)
- 2) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 2, 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 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 3)
- 4) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 4, 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) 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 5)
- 6) 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 6)
- 7) die Personal- und Versorgungsaufwendungen der Kontengruppen 50 und 51 mit Ausnahme der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 (Deckungskreis 7)
- 8) Alle Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilhaushaltes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Deckungskreis 8).

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).

Teilhaushalt 1

Produkte

11100 Verwaltungsführung
11133 Veranstaltungen
11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
11420 Liegenschaften
11430 Bauhof
12120 Wahlen

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11100	Verwaltungsführung	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verbale Beschreibung

Der Ortsbürgermeister ist Repräsentant der Ortsgemeinde. Er koordiniert und leistet Verwaltungsarbeit. Er ist Ansprechpartner in allen Verwaltungsangelegenheiten für die Einwohner. Er bereitet Sitzungen der Gremien vor und führt deren Beschlüsse aus. Er plant und überwacht den Einsatz der Beschäftigten. Er informiert die Medien und Einwohner über kommunale Anliegen und Ziele.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E7 Sonstige laufende Erträge	70,00	0,00	70,00	70,00	70,00	70,00
4629000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	70,00	0,00	70,00	70,00	70,00	70,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	70,00	0,00	70,00	70,00	70,00	70,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	169.192,95	184.000,00	205.500,00	209.750,00	214.000,00	218.250,00
5011000 Bürgermeister	17.544,00	18.500,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
5012000 Beigeordnete	1.072,14	2.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
5014000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Rats- und Ausschussmitglieder	866,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5019000 Ehrensold	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	114.281,80	120.500,00	130.000,00	133.000,00	136.000,00	139.000,00
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	8.837,31	10.000,00	11.000,00	11.250,00	11.500,00	11.750,00
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	24.139,28	28.500,00	30.000,00	31.000,00	32.000,00	33.000,00
5049000 Sonstige Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	2.452,42	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91,49	600,00	650,00	650,00	650,00	650,00
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	91,49	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100,00	350,00	350,00	350,00	350,00
E11 Abschreibungen	0,00	68,00	70,00	70,00	70,00	70,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	68,00	70,00	70,00	70,00	70,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	37.996,41	19.500,00	27.350,00	19.900,00	17.450,00	17.500,00
5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	100,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5613000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	411,62	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5625300 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	22.728,36	0,00	10.000,00	2.500,00	0,00	0,00
5631000 Büromaterial	497,07	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5632000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5634000 Telefon-, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	851,61	800,00	750,00	750,00	750,00	750,00
5636000 Öffentlichkeitsarbeit	1.181,16	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5641000 Versicherungsbeiträge	9.357,92	7.500,00	9.600,00	9.650,00	9.700,00	9.750,00
5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	581,78	600,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5692000 Verfügungsmittel	473,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5693000 Repräsentationen	1.913,69	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	207.280,85	204.168,00	233.570,00	230.370,00	232.170,00	236.470,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 207.210,85	- 204.168,00	- 233.500,00	- 230.300,00	- 232.100,00	- 236.400,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 207.210,85	- 204.168,00	- 233.500,00	- 230.300,00	- 232.100,00	- 236.400,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 4.000,00	- 4.000,00	- 4.000,00	- 4.000,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 207.210,85</u>	<u>- 204.168,00</u>	<u>- 237.500,00</u>	<u>- 234.300,00</u>	<u>- 236.100,00</u>	<u>- 240.400,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 206.313,09	- 204.100,00	- 237.430,00	- 234.230,00	- 236.030,00	- 240.330,00
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>- 206.313,09</u>	<u>- 204.100,00</u>	<u>- 237.430,00</u>	<u>- 234.230,00</u>	<u>- 236.030,00</u>	<u>- 240.330,00</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)	- 206.313,09	- 204.100,00	- 237.430,00	- 234.230,00	- 236.030,00	- 240.330,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11100 Verwaltungsführung:

11100 . 4629000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	Erträge für öffentliche Beglaubigungen
11100 . 5012000	Beigeordnete	Aufgrund der Aufwandsentschädigung für die Beigeordneten mit Geschäftsbereich erfolgt eine Ansatzserhöhung
11100 . 5014000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Rats- und Ausschussmitglieder	Überführung von Produkt 11140, Gremien, Sitzungsgelder der Ausschüsse.
11100 . 5019000	Ehrensold	Aufwendungen für Ehrensoldempfänger/-innen
11100 . 5022000	Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	Überführung der Entgelte der Arbeitnehmer (Gemeindearbeiter) zum Produkt 11100
11100 . 5380000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Überführung von Produkt 11102
11100 . 5613000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	Überführung von Produkt 11102.
11100 . 5625300	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	Restkosten Normenkontrollverfahren
11100 . 5641000	Versicherungsbeiträge	rd. 4.350 € Unfallkasse, rd. 5.250 € Haftpflicht
11100 . 5693000	Repräsentationen	Ab 2021 zusätzliche Veranschlagung der Mittel des Produktes 11132, Ehrungen, Jubiläen.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11133	Veranstaltungen	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verbale Beschreibung

Veranstaltungen: Weihnachtsmärkte, Kirmes, Sankt-Martins-Umzüge

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11133 Veranstaltungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
E7 Sonstige laufende Erträge	0,00	500,00	5.500,00	500,00	500,00	500,00
4629000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	0,00	500,00	5.500,00	500,00	500,00	500,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	15.500,00	500,00	500,00	500,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
5291000 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
5636000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5641000 Versicherungsbeiträge	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	3.250,00	38.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 2.750,00	- 22.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00
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	- 2.750,00	- 22.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00
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)	0,00	- 2.750,00	- 22.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 2.750,00	- 22.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00
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	0,00	- 2.750,00	- 22.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00
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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11133 Veranstaltungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	- 2.750,00	- 22.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00	- 2.750,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11133 Veranstaltungen:

11133 . 4411000	<i>Erträge aus Verkäufen von Vorräten</i>	<i>Erträge aus der Veräußerung der Dorfchronik</i>
11133 . 4629000	<i>Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige</i>	<i>Beteiligung der Schausteller und Betriebe an den Aufwendungen für die Sicherheit im Rahmen der Kirmes Im Jahr 2023 vermehrte Einnahmen aus Sponsoringleistungen für die Dorfchronik</i>
11133 . 5291000	<i>sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	<i>Restkosten der Dorfchronik, Aufwand für 1000-Jahr-Feier</i>
11133 . 5292000	<i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>Kosten für Kerb sowie Kosten für "Tossiat"</i>
11133 . 5636000	<i>Öffentlichkeitsarbeit</i>	<i>Weihnachtsmarkt, Kirmes, etc. Grundansatz für öffentlichkeitswirksame Maßnahmen der Gemeinde.</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11410	Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement	2023 / 2024

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Planung, Neu-, Um- und Anbau, Unterhaltung dauernder Werteeerhalt sowie Bewirtschaftung ortsgemeindeeigener bebauter Grundstücke.		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	5.775,00	11.165,00	11.165,00	11.165,00	11.165,00	11.165,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	5.775,00	11.165,00	11.165,00	11.165,00	11.165,00	11.165,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195,00	100,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
4319000 Sonstige	195,00	100,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.942,91	21.500,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00
4412000 Mieten und Pachten	19.942,91	21.500,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.124,61	6.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	6.124,61	6.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	26.262,52	33.875,00	46.315,00	46.315,00	46.315,00	46.315,00	46.315,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.686,91	41.200,00	41.000,00	40.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	12.821,20	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.375,60	20.000,00	15.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	490,11	7.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.500,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	
E11 Abschreibungen	0,00	37.825,00	37.830,00	37.830,00	37.830,00	37.830,00	37.830,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	32.541,00	32.540,00	32.540,00	32.540,00	32.540,00	32.540,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	3.912,00	3.915,00	3.915,00	3.915,00	3.915,00	3.915,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.372,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.211,61	5.410,00	5.075,00	5.075,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	876,92	500,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
5641000 Versicherungsbeiträge	2.127,04	4.700,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5681000 Grundsteuer	207,65	210,00	275,00	275,00	300,00	300,00	300,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.898,52	84.435,00	83.905,00	83.405,00	73.430,00	73.430,00	73.430,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.364,00	- 50.560,00	- 37.590,00	- 37.090,00	- 27.115,00	- 27.115,00	- 27.115,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	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 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E20 Ordentliches Ergebnis	7.364,00	- 50.560,00	- 37.590,00	- 37.090,00	- 27.115,00	- 27.115,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	7.364,00	- 50.560,00	- 45.090,00	- 44.590,00	- 34.615,00	- 34.615,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.780,55	- 18.510,00	- 18.425,00	- 17.925,00	- 7.950,00	- 7.950,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	369.336,25	0,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00
7850000 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	369.336,25	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	369.336,25	0,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 369.336,25	0,00	- 225.000,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 351.555,70	- 18.510,00	- 243.425,00	- 17.925,00	- 7.950,00	- 7.950,00
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)	17.780,55	- 18.510,00	- 18.425,00	- 17.925,00	- 7.950,00	- 7.950,00

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

11410 . 4319000	Sonstige	Gebühren für die Negativ-Bescheinigung des Vorkaufsrechtes- Annahme 10 / Jahr
11410 . 4412000	Mieten und Pachten	Mieterträge OG aus Verpachtung Rheinhessenhalle und Vermietung Hauptstraße 35
11410 . 4429000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	Nebenkostenerstattungen
11410 . 5220000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	20.000 € Gas / Strom 5.000 € Wasser und Abwasser, Oberflächenentwässerung 500 € Müll
11410 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Der reguläre Ansatz für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Gebäude beträgt 5.000 € pro Jahr. Im Haushaltsjahr 2023 werden ergänzend die Kosten für die Außenrenovierung des alten Gemeindehauses in Höhe von 2.500 € veranschlagt. Hinzu kommen 8.000 € für die Regenrinne des alten Gemeindehauses sowie das Dach des Nebengebäudes. ggfls. auch Ortsbildpflege
11410 . 5292000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Im Jahr 2024 werden Kosten für die Durchführung des E-Checks veranschlagt. Ggfls. können die Mittel reduziert werden
11410 . 5634000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	Kulturhof, rd. 65 € / Monat
11410 . 5641000	Versicherungsbeiträge	Gebäudeversicherung Kulturhof, etc.

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

11410 . 7850000	Auszahlungen für Sachanlagen	<p>PV-Anlage DGH: 3.500 € PV-Anlage Grundschule: 10.000 € PV-Anlage Kindergarten: 85.000 € PV-Anlage Rheinessenhalle: 95.000 € PV-Anlage Friedhof: 3.500 €</p> <p>aufgerundet: 200.000 €</p> <p>Durch die Umsetzung der Vorhaben wird gemäß Aufstellung des Facility-Checks mit einer Kosteneinsparung an Energiekosten von 22.400 € gerechnet. Mithin würden sich bei einmaligem Invest die Anlagen innerhalb von voraussichtlich 10 Jahren amortisieren und sodann nachhaltig zur Entlastung des Haushaltes beitragen.</p>
11410 . 7859300	Auszahlungen für Baumaßnahmen	<p>Für die erforderlichen Restarbeiten / Restzahlungen werden nochmals 25.000 € veranschlagt. Die Kosten werden für die Umsetzung des Blitzschutzes, der bisweilen noch nicht hergestellt wurde erforderlich, um das Bauvorhaben abzuschließen.</p>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11420	Liegenschaften	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der unbebauten Grundstücke der Ortsgemeinde. Bebaute Grundstücke sind hier zugeordnet, soweit kein eigenes Produkt wegen Geringfügigkeit gebildet wurde. Abschluss von Miet- und Pachtverträgen und Nutzungsvereinbarungen, Grundstücksverkäufe und -ankäufe.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4329000 Sonstige	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	144,84	175,00	650,00	650,00	650,00	650,00
4412000 Mieten und Pachten	144,84	175,00	650,00	650,00	650,00	650,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4424300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E7 Sonstige laufende Erträge	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4629000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.294,84	3.975,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.673,03	17.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.345,32	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.250,66	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	77,05	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E11 Abschreibungen	0,00	238,00	240,00	240,00	240,00	240,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	238,00	240,00	240,00	240,00	240,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	194,06	422,00	455,00	455,00	455,00	455,00
5621000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	25,56	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
5641000 Versicherungsbeiträge	0,00	190,00	220,00	220,00	220,00	220,00
5681000 Grundsteuer	168,50	202,00	205,00	205,00	205,00	205,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.867,09	18.160,00	16.195,00	16.195,00	16.195,00	16.195,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.572,25	- 14.185,00	- 11.745,00	- 11.745,00	- 11.745,00	- 11.745,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 5.572,25	- 14.185,00	- 11.745,00	- 11.745,00	- 11.745,00	- 11.745,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 4.500,00	- 4.500,00	- 4.500,00	- 4.500,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 5.572,25	- 14.185,00	- 16.245,00	- 16.245,00	- 16.245,00	- 16.245,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.194,57	- 13.947,00	- 16.005,00	- 16.005,00	- 16.005,00	- 16.005,00
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	- 2.194,57	- 13.947,00	- 16.005,00	- 16.005,00	- 16.005,00	- 16.005,00
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)	- 2.194,57	- 13.947,00	- 16.005,00	- 16.005,00	- 16.005,00	- 16.005,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11420 Liegenschaften:

11420 . 4321000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	Grünschnitt
11420 . 4329000	Sonstige	Kostenerstattung der Verbandsgemeinde für die Unterhaltung der Ausgleichsflächen, Vereinbarung aus dem Jahr 2011
11420 . 4412000	Mieten und Pachten	Neben den Erträgen der Mieten und Pachten der unbebauten Grundstücke werden hier auch die Einnahmen aus der Vermietung des Grillplatzes verbucht
11420 . 4424300	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kostenerstattung für Standplatz Glascontainer
11420 . 5220000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	Abwassergebühren, etc.
11420 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Unterhaltung der nicht bebauten Grundstücke, bspw. Baumnachpflanzungen, Unterhaltung der Ausgleichsflächen, etc. , ggfls. Ortsbildpflege
11420 . 5641000	Versicherungsbeiträge	ca. 220 € / Jahr Hier Beiträge landwirtschaftliche BG verbuchen

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11430	Bauhof	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verbale Beschreibung

Die Aufgabe des Bauhofs umfasst hauptsächlich die Pflege und Unterhaltung der Spielplätze, des Sportplatzes, der Grünflächen, der Straßen und Wege, Plätze, Friedhof. Die Zuständigkeit für die Erledigung der Arbeiten sind überwiegend festen Aufgabengebieten zugeordnet. Andere Aufgaben werden auf Anordnung der Ortsbürgermeisterin bzw. befugter Person erledigt.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.855,81	9.750,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	250,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	254,52	1.000,00	750,00	750,00	750,00	750,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	313,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5235000 Fahrzeugunterhaltung	3.201,78	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5235100 Wartungs- und Instandsetzungskosten	472,34	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.246,56	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	367,04	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E11 Abschreibungen	0,00	3.540,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.540,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.311,83	3.300,00	2.875,00	2.880,00	2.885,00	2.890,00
5615000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4,52	300,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	7,96	0,00	120,00	120,00	120,00	120,00
5641000 Versicherungsbeiträge	449,63	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5641200 Kfz-Versicherungen	504,51	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5682000 Kraftfahrzeugsteuer	345,21	200,00	505,00	510,00	515,00	520,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.167,64	16.590,00	17.325,00	17.330,00	17.335,00	17.340,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.167,64	- 16.590,00	- 17.325,00	- 17.330,00	- 17.335,00	- 17.340,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 8.167,64	- 16.590,00	- 17.325,00	- 17.330,00	- 17.335,00	- 17.340,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
4810000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 8.167,64	- 16.590,00	42.675,00	42.670,00	42.665,00	42.660,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.976,74	- 13.050,00	- 13.825,00	- 13.830,00	- 13.835,00	- 13.840,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	3.700,00	10.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
7852300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7856000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7857100 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.700,00	10.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.700,00	- 10.000,00	- 4.000,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 13.676,74	- 23.050,00	- 17.825,00	- 13.830,00	- 13.835,00	- 13.840,00
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)	- 9.976,74	- 13.050,00	- 13.825,00	- 13.830,00	- 13.835,00	- 13.840,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11430 Bauhof:

11430 . 4810000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	Einführen der internen Leistungsverrechnung, Kostenneutral
11430 . 5220000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	Wo wird der Strom, etc. hin verbucht?
11430 . 5238000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Grundansatz 1.000 €
11430 . 5634000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	Handy Gemeindearbeiter
11430 . 5641000	Versicherungsbeiträge	künftig werden unter diesem Sachkonto alle Versicherungen abgebildet.
11430 . 7852300	Auszahlungen für Baumaßnahmen	Beschaffung eines elektrischen Rolltores zum Fahrzeugaum des Bauhofes. Die Ausschreibung soll im Jahr 2021 erfolgen. Die Umsetzung sodann im Jahr 2022, um nach Möglichkeit wirtschaftlichere Angebote zu erzielen.
11430 . 7857100	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	Für die Beschaffung von 2 Kettensägen werden 4.000 € eingestellt. Die vorhandenen sind defekt / zu erneuern

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
12120	Wahlen und sonstige Abstimmungen	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 12120 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>4424200 vom Land</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	1.500,00 <i>1.500,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen <i>5639000 Sonstiges</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	3.000,00 <i>3.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	- 1.500,00	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	0,00	0,00	0,00	- 1.500,00	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 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	0,00	0,00	- 1.500,00	0,00	0,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	- 1.500,00	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 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	- 1.500,00	0,00	0,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	- 1.500,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 12120 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

12120 . 4424200	<i>vom Land</i>	<i>Kostenerstattungen für die EU-Wahl</i>
12120 . 5639000	<i>Sonstiges</i>	<i>Kommunalwahl und EU-Wahl</i>

Teilhaushalt 2

Produkte

21100 Grundschule
24210 Fördermaßnahmen für Schüler
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege
29100 Förderung von Kirchengemeinden

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
21100	Grundschule	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	21	Schulträgeraufgaben - allgemeine Schulverwaltung
Produktgruppe :	211	Grundschule
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Schaffung von sachlichen und finanziellen Voraussetzungen für den Schulbesuch von Schülern an der Grundschule. Die Grundschule führt zu einer qualifizierten Empfehlung für eine Weiterführende Schule.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 21100 Grundschule:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.092,00	8.530,00	8.530,00	8.530,00	8.530,00	8.530,00
4144200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	4.092,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	4.530,00	4.530,00	4.530,00	4.530,00	4.530,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.230,23	26.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4414000 Beteiligung Essenskosten	5.095,23	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4417000 Beteiligung Schülerbetreuung	18.135,00	14.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00
4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	27.322,23	34.530,00	38.980,00	38.530,00	38.530,00	38.530,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	71.513,75	76.000,00	78.500,00	80.850,00	83.200,00	85.550,00
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	54.621,68	57.000,00	59.000,00	61.000,00	63.000,00	65.000,00
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	4.045,38	5.000,00	5.000,00	5.100,00	5.200,00	5.300,00
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	12.846,69	14.000,00	14.500,00	14.750,00	15.000,00	15.250,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.650,03	48.200,00	110.500,00	61.500,00	43.000,00	43.000,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	9.417,34	8.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	32.565,44	8.500,00	65.000,00	18.500,00	3.500,00	3.500,00
5231100 Grundstücke Unterhaltung	124,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.115,79	12.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5232100 Grundstücke Bewirtschaftung	113,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.636,63	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	166,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.698,72	1.500,00	7.500,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00
5242000 Essenskosten	5.051,34	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5243000 Aufwand für Schülerbetreuung	511,83	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5245000 Verbrauchsmittel an Schulen / KiGa Lehr- und Unterrichtsmittel Schulbücher	1.678,51	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.570,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E11 Abschreibungen	0,00	11.945,00	11.945,00	11.945,00	11.945,00	11.945,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	11.645,00	11.645,00	11.645,00	11.645,00	11.645,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 21100 Grundschule:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7.988,84	12.550,00	16.100,00	16.150,00	16.200,00	16.250,00
5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	300,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5622000 Leasing	0,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5624300 Unterhaltung Software, Updates	2.492,74	2.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5631000 Büromaterial	1.816,62	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5632000 Fachliteratur, Zeitschriften	558,54	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
5633100 Porto	179,50	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	1.317,39	1.300,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
5634100 Fernmeldegebühren	25,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5636000 Öffentlichkeitsarbeit	512,20	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5641000 Versicherungsbeiträge	1.086,36	4.200,00	6.650,00	6.700,00	6.750,00	6.800,00
5681000 Grundsteuer	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	143.152,62	148.695,00	217.045,00	170.445,00	154.345,00	156.745,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 115.830,39	- 114.165,00	- 178.065,00	- 131.915,00	- 115.815,00	- 118.215,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 115.830,39	- 114.165,00	- 178.065,00	- 131.915,00	- 115.815,00	- 118.215,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 115.830,39	- 114.165,00	- 183.065,00	- 136.915,00	- 120.815,00	- 123.215,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 111.528,85	- 106.750,00	- 175.650,00	- 129.500,00	- 113.400,00	- 115.800,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.413,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6814100 vom Bund	18.413,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.413,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	20.041,76	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
7857100 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	20.041,76	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.041,76	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.627,79	0,00	- 4.000,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 113.156,64	- 106.750,00	- 179.650,00	- 129.500,00	- 113.400,00	- 115.800,00
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)	- 111.528,85	- 106.750,00	- 175.650,00	- 129.500,00	- 113.400,00	- 115.800,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 21100 Grundschule:

21100 . 4144200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Festbetragsfinanzierung des Landes für Betreuungsangebot. Seit 2019 vom öffentlichen Bereich / vom Land Anhebung auf ca. 4000 €/Jahr für 2 Gruppen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 21100 Grundschule:

21100 . 4429000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	Kostenerstattung aufgrund verursachter Schäden im Schulgebäude, einmalig 450 €
21100 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Der allgemeine Ansatz für die Unterhaltung des Gebäudes beträgt 3.500 €, zusätzlich werden im Jahr 2023 Mittel in Höhe von 45.000 € für die Umsetzung des Digitalpaktes Schule veranschlagt. Eine Förderzusage des Landes liegt vor. Im Jahr 2023 und 2024 sollen die Fußböden in den Klassenräumen ausgetauscht werden. Kosten 15.000 € / Jahr Sichtschutz Mülltonnen, ggfls. Nachbarn, sowie Anstrich Schulhof und Klassenräume pauschal 1.500 €
21100 . 5238000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Grundansatz 1.500 €, 2023 und 2024 Mehrbedarfe wegen Beschaffungen Möbel Schulleitung, neue Tische und Stühle für div. Kinder.
21100 . 5292000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Aufwendungen für FSJlerin, Rest bei 36520
21100 . 5622000	Leasing	Leasingrate 83 € / Monat
21100 . 5631000	Büromaterial	Kopienabrechnungen, etc.
21100 . 5641000	Versicherungsbeiträge	rd. 5.400 € / Jahr Schüler Unfallversicherung, 1.250 € / Jahr Gebäudeversicherung
21100 . 7857100	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	Beschaffung eines Sonnensegels für den Außenbereich der Grundschule gemäß Angebot

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
24210	Fördermaßnahmen für Schüler	2023 / 2024

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	24	Schulträgeraufgaben - Schulbeförderung, Sonstiges
Produktgruppe :	242	Fördermaßnahmen für Schüler
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Weiterentwicklung der Lernmittelfreiheit. Bis zu einer bestimmten Einkommensgrenze werden alle Schulbücher schrittweise kostenlos an bestimmten Schularten und Schulformen zur Verfügung gestellt.		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 24210 Fördermaßnahmen für Schüler:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.182,17	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4144200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	1.182,17	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.182,17	600,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.135,57	1.320,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
5245100 Aufwendung Schulbücher GS Hackenheim	928,63	1.100,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
5254200 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	30,60	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	176,34	120,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5631000 Büromaterial	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.135,57	1.370,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	46,60	- 770,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00
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	46,60	- 770,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00
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)	46,60	- 770,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	121,58	- 770,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00
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	121,58	- 770,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00
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 24210 Fördermaßnahmen für Schüler:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
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)	121,58	- 770,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 24210 Fördermaßnahmen für Schüler:

24210 . 4321000	<i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	<i>Schulbuchgebühren</i>
24210 . 5292000	<i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>Etikettieren von Schulbüchern</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Förderung von Vereinen, die öffentliche Veranstaltungen kultureller Art oder der Brauchtums- und Heimatpflege durchführen. Die Förderung der Vereine erfolgt in finanzieller und logistischer Weise.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.053,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4419000 Sonstige	1.053,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.053,00	740,00	1.040,00	1.040,00	1.040,00	1.040,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	652,40	3.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	652,40	3.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E11 Abschreibungen	0,00	285,00	285,00	285,00	285,00	285,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	285,00	285,00	285,00	285,00	285,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	475,00	1.675,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5415000 an den privaten Bereich	475,00	1.675,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5636000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.127,40	5.960,00	5.785,00	5.785,00	5.785,00	5.785,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 74,40	- 5.220,00	- 4.745,00	- 4.745,00	- 4.745,00	- 4.745,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 74,40	- 5.220,00	- 4.745,00	- 4.745,00	- 4.745,00	- 4.745,00
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)	- 74,40	- 5.220,00	- 4.745,00	- 4.745,00	- 4.745,00	- 4.745,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 154,40	- 4.975,00	- 4.500,00	- 4.500,00	- 4.500,00	- 4.500,00
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	- 154,40	- 4.975,00	- 4.500,00	- 4.500,00	- 4.500,00	- 4.500,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
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)	- 154,40	- 4.975,00	- 4.500,00	- 4.500,00	- 4.500,00	- 4.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

28100 . 4419000	Sonstige	Einnahmen Grünschnitt
28100 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Schreddern des Grüngutes, Sommerbepflanzung, etc.
28100 . 5415000	an den privaten Bereich	Zuschüsse für Seniorenarbeit werden von ehemals 950 € wie folgt gekürzt: Bürger für Bürger 125 €, Kirche 100 €, DRK und Malteser 125 €, Überleitung von ehemaligem Produkt 27310
28100 . 5636000	Öffentlichkeitsarbeit	Überführung von 28130, Ansatzreduzierung wg. Nicht-Inanspruchnahme in Vorjahren.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
29100	Förderung von Kirchengemeinschaften und sonst. Religionsgemeinschaft	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	29	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaft
Produktgruppe :	291	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaft
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Durch gezielte finanzielle Förderungen soll der Kirchengemeinde die Möglichkeit geboten werden, kulturelle Angebote in der Ortsgemeinde zu bieten.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 29100 Förderung von Kirchengemeinschaften und sonst. Religionsgemeinschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00
E11 Abschreibungen	0,00	7.305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5320000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	7.305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	7.305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 5.540,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00
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	- 5.540,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00
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)	0,00	- 5.540,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	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
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	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
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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 29100 Förderung von Kirchengemeinschaften und sonst. Religionsgemeinschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 29100 Förderung von Kirchengemeinschaften und sonst. Religionsgemeinschaft:

29100 . 5320000	<i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>kann grundsätzlich nicht sein, wird erfolgswirksam aufgelöst, da Zuschuss und damit einhergehens Nutzungsrecht der Gemeinde</i>
-----------------	---	--

Teilhaushalt 3

Produkte

36520 Kindertagesstätten, Kindergarten, Spiel- und Lernstuben
--

36600 Einrichtung der Jugendarbeit

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36520	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	2023 / 2024

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Ein Kind hat vom vollendeten ersten Lebensjahr bis zum Schuleintritt Rechtsanspruch auf einen Kindergartenplatz im Bereich des Trägers der Jugendhilfe (Kreisjugendamt).		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	621.134,97	712.400,00	824.050,00	834.050,00	844.050,00	854.050,00
	4144200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4144300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	620.504,97	697.600,00	800.000,00	810.000,00	820.000,00	830.000,00
	4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00
	4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.570,00	22.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	13.550,00	10.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	4340000 Beteiligung Essenskosten	20,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	4414000 Beteiligung Essenskosten	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.604,00	10.400,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
	4429100 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Teegelder)	2.494,00	2.400,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	4429200 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Frühstück)	8.110,00	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	645.308,97	744.800,00	861.550,00	871.550,00	881.550,00	891.550,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	778.754,86	872.000,00	910.500,00	925.000,00	939.500,00	954.000,00
	5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	601.604,93	676.500,00	700.000,00	710.000,00	720.000,00	730.000,00
	5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	45.610,20	53.000,00	58.000,00	60.000,00	62.000,00	64.000,00
	5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	131.539,73	142.500,00	152.500,00	155.000,00	157.500,00	160.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.089,42	51.200,00	128.900,00	125.150,00	125.900,00	126.650,00
	5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	16.725,12	10.000,00	18.000,00	18.250,00	18.500,00	18.750,00
	5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	21.401,67	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.255,53	4.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	759,45	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9.906,45	6.700,00	9.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	5242000 Essenskosten	14.215,24	12.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	5242001 Teegelder	2.607,68	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5242002 Kosten Frühstück	2.561,00	4.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	5247000 Sonstige Verbrauchsmittel	1.244,06	1.500,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	5248000 Sonstige bezogene Leistungen	2.287,77	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
5254300 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	54.806,55	1.900,00	61.000,00	61.500,00	62.000,00	62.500,00
5291000 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	318,90	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E11 Abschreibungen	0,00	60.860,00	60.860,00	60.860,00	60.860,00	60.860,00
5320000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	4.980,00	4.980,00	4.980,00	4.980,00	4.980,00
5342000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	0,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	880,00	880,00	880,00	880,00	880,00
5385000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	60.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5419000 an Sonstige	0,00	60.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	16.092,32	15.900,00	17.000,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
5611000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	39,99	1.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.439,27	3.000,00	5.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5613000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	96,34	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
5631000 Büromaterial	929,93	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
5632000 Fachliteratur, Zeitschriften	592,03	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	577,68	600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
5641000 Versicherungsbeiträge	8.417,08	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
5699000 Sonstige	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	927.936,60	1.060.160,00	1.117.260,00	1.126.510,00	1.141.760,00	1.157.010,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 282.627,63	- 315.360,00	- 255.710,00	- 254.960,00	- 260.210,00	- 265.460,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 282.627,63	- 315.360,00	- 255.710,00	- 254.960,00	- 260.210,00	- 265.460,00
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)	- 282.627,63	- 315.360,00	- 255.710,00	- 254.960,00	- 260.210,00	- 265.460,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 306.325,37	- 269.300,00	- 218.900,00	- 218.150,00	- 223.400,00	- 228.650,00
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	- 306.325,37	- 269.300,00	- 218.900,00	- 218.150,00	- 223.400,00	- 228.650,00
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	304,91	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	304,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	304,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	609,82	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)	- 306.325,37	- 269.300,00	- 218.900,00	- 218.150,00	- 223.400,00	- 228.650,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:

36520 . 4144300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Beteiligung der KV an den Personalkosten
36520 . 4340000	Beteiligung Essenskosten	Künftig bei 4414000, da nicht öffentlich-rechtlich
36520 . 5238000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Laufende Ausgaben für geringwertige Vermögensgegenstände ca. 5.000 €/ Jahr. 2023: Anschaffung rot: Getränkewagen und Spiegel: 800 € 2023: Flur: Spiegel 500 € 2023: Anschaffungen grün: Teppich 100 € 2023: blau: Raumteiler 500 € 2023: gelb: Erzieherstühle und Materialschränke 725 € 2023: Speisesaal: 1.800 € Stühle und Tische
36520 . 5248000	Sonstige bezogene Leistungen	Kosten Sprachförderung, etc.
36520 . 5254300	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenerstattung an KV Leitungsfreistellung, Kostenanteil kath. Kindergarten, Überführt von Sachkonto 5419000
36520 . 5292000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Aufwendungen für FSJlerIn; Anteil KiTa
36520 . 5419000	an Sonstige	Künftig unter 5254300
36520 . 5612000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	203: erhöhter Fortbildungsbedarf
36520 . 5634000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	65 € / Monat, zzgl. Zuordnung Mensa Max Kosten
36520 . 5641000	Versicherungsbeiträge	Gebäudeversicherung und Unfallkasse
36520 . 6429000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	Kostenerstattungen U1/U2 zur Lösung der Schnittstellenprobleme mit LOGA

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Bereitstellung von geeigneten Angeboten der Kinder- und Jugendhilfe zur Förderung der Entwicklung junger Menschen, Beratung/Unterstützung von verbandlicher/kirchlicher Kinder- und Jugendarbeit, Förderung der eigenverantwortlichen Tätigkeit der Jugendverbände und Jugendgruppen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	550,00	450,00	450,00	450,00	450,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E11 Abschreibungen	0,00	280,00	280,00	280,00	280,00	280,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.950,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5415100 an private Unternehmen	1.950,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.950,00	2.830,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.950,00	- 2.695,00	- 2.595,00	- 2.595,00	- 2.595,00	- 2.595,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.950,00	- 2.695,00	- 2.595,00	- 2.595,00	- 2.595,00	- 2.595,00
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)	- 1.950,00	- 2.695,00	- 2.595,00	- 2.595,00	- 2.595,00	- 2.595,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.050,00	- 2.550,00	- 2.450,00	- 2.450,00	- 2.450,00	- 2.450,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7850000 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	- 10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 4.050,00	- 12.550,00	- 2.450,00	- 2.450,00	- 2.450,00	- 2.450,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
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)	- 4.050,00	- 2.550,00	- 2.450,00	- 2.450,00	- 2.450,00	- 2.450,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit:

36600 . 5236000	<i>Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen</i>	<i>Unterhaltung Jugendraum</i>
36600 . 5415100	<i>an private Unternehmen</i>	<i>Zuschuss an Floh Singers Kinderchor, Feuerwehr Förderverein, Katholische Kirchengemeinde, Musikverein Gemütlichkeit, Tennisclub Hackenheim, Nachteule e.V. und den TUS 1863 Hackenheim für Jugend- und Seniorenarbeit Ansatzreduzierung ab dem Jahr 2021 pauschal von 3.900 € auf 2.000 €.</i>
36600 . 7850000	<i>Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>Aufgrund des desolaten Zustandes des alten Spielgerätes auf dem Spielplatz soll im Jahr 2022 neues Spielgerät angeschafft werden.</i>

Teilhaushalt 4

Produkte

42410 Kommunale Sportstätten

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
42410	Kommunale Sportstätten	2023 / 2024

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten (ohne Sporeinrichtungen der Schulen)
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 42410 Kommunale Sportstätten:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.400,00	12.550,00	12.550,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
4412000 Mieten und Pachten	11.400,00	12.550,00	12.550,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
4425000 vom privaten Bereich	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.400,00	19.050,00	26.050,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.056,01	35.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	78.000,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	22.610,99	20.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.499,86	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	50.000,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.945,16	7.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11 Abschreibungen	0,00	24.730,00	24.730,00	24.730,00	24.730,00	24.730,00	24.730,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	23.345,00	23.345,00	23.345,00	23.345,00	23.345,00	23.345,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.385,00	1.385,00	1.385,00	1.385,00	1.385,00	1.385,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5415000 an den privaten Bereich	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.845,77	2.950,00	6.525,00	6.525,00	6.525,00	6.525,00	6.525,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	222,93	200,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
5641000 Versicherungsbeiträge	4.102,84	2.200,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
5681000 Grundsteuer	520,00	550,00	625,00	625,00	625,00	625,00	625,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	39.401,78	70.180,00	71.755,00	71.755,00	71.755,00	71.755,00	116.755,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 28.001,78	- 51.130,00	- 45.705,00	- 44.455,00	- 44.455,00	- 44.455,00	- 89.455,00
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	- 28.001,78	- 51.130,00	- 45.705,00	- 44.455,00	- 44.455,00	- 44.455,00	- 89.455,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 42410 Kommunale Sportstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 28.001,78</u>	<u>- 51.130,00</u>	<u>- 50.705,00</u>	<u>- 49.455,00</u>	<u>- 49.455,00</u>	<u>- 94.455,00</u>
F23 <u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 10.075,37</u>	<u>- 31.900,00</u>	<u>- 31.475,00</u>	<u>- 30.225,00</u>	<u>- 30.225,00</u>	<u>- 75.225,00</u>
F27 <u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</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>
F32 <u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</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>
F33 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</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>
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 10.075,37</u>	<u>- 31.900,00</u>	<u>- 31.475,00</u>	<u>- 30.225,00</u>	<u>- 30.225,00</u>	<u>- 75.225,00</u>
F37 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</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>
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 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</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>
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 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</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>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 10.075,37	- 31.900,00	- 31.475,00	- 30.225,00	- 30.225,00	- 75.225,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 42410 Kommunale Sportstätten:

42410 . 4321000	<i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	<i>Gebühren für Hallennutzung und Ausleihungen von Elementen</i>
42410 . 4412000	<i>Mieten und Pachten</i>	<i>Pachtzahlungen Rheinhessenhalle, Steigerung ab 2021, sodan ab 2024 und 2027</i>
42410 . 4425000	<i>vom privaten Bereich</i>	<i>Kostenerstattungen für Strom- und Wasserkosten der Gaststätte</i>
42410 . 5231000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>Grundansatz 5.000 €</i>
42410 . 5415000	<i>an den privaten Bereich</i>	<i>Beteiligung an Pflege und Unterhaltungsaufwand für den Sportplatz. Überführung von Produkt 42100, Förderung des Sports.</i>
42410 . 5641000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	<i>Versicherung der Rheinhessenhalle, anteilige Erstattung der Versicherung durch die Pächterin im Rahmen des Pachtverhältnisses</i>

Teilhaushalt 5

Produkte

51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen
53100 Elektrizitätsversorgung AÖR
53110 Elektrizitätsversorgung
54100 Gemeindestraßen
54150 Konzessionsabgaben
55210 Gewässerunterhaltung
55300 Friedhof und Bestattungswesen
55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
51120	Planung und Erschließungsmaßnahmen	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	51	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Zentrale Koordination von Strategien, Planungen, Programmen und Maßnahmen in allen Feldern der Entwicklung zur Sicherung einer ausgewogenen sozialen, ökonomischen und ökologischen Entwicklung und gleichwertiger Lebensverhältnisse.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	662,29	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5291000 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	662,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5291000 Maßnahme 51120002 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	662,29	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 662,29	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 662,29	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00
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 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 662,29	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	10.516,24	100.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
7852300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.039,28	100.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.476,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.516,24	100.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.516,24	- 100.000,00	- 5.000,00	0,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 10.516,24	- 100.000,00	- 10.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00
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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen:

51120 . 5292000	<i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>Aufwendungen für Änderungen von Bebauungsplänen, Gutachten, etc.</i>
51120 . 7852300	<i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	<i>Für die Erschließung des Neubaugebietes wurden im Doppelhaushalt 2021 / 2022 nachfolgende Kosten veranschlagt:</i> <i>Baulandumlegung: ca. 100.000 €</i> <i>Kosten des Bebauungsplanes: ca. 55.000 € (inkl. Gutachten)</i> <i>Erschließungskosten: ca. 1.500.000 € (davon Honorar- und Planungsleistungen: rund 125.000 €)</i> <i>Kanalherstellungskosten: ca. 400.000 €</i> <i>Ausgleichsmaßnahmen: ca. 150.000 €</i> <i>Etwaige Baunebenkosten: ca. 20.000 €</i> <i>Im Jahr 2021 wurden erste Kosten der Baulandumlegung sowie die Kosten des Bebauungsplanes veranschlagt. Im Jahr 2022 wurden weitere Planungsleistungen und weitere Kosten der Baulandumlegung sowie Restkosten des Bebauungsplanes veranschlagt.</i> <i>Aufgrund eines Normenkontrollverfahrens nimmt die Ortsgemeinde derzeit Abstand von der Umsetzung des Neubaugebietes.</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53100	Elektrizitätsversorgung AÖR	2023 / 2024

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Gewinnung von Elektrizität		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung AÖR:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	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
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge <i>4760001 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts</i>	0,00 0,00	7.000,00 7.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00 5.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	7.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
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>7.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.324,91	7.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
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>8.324,91</u>	<u>7.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</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)	8.324,91	7.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53100 Elektrizitätsversorgung AÖR:		
53100 . 4760001	<i>Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts</i>	<i>Es wird mit keiner Gewinnausschüttung der AÖR gerechnet.</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53110	Elektrizitätsversorgung	2023 / 2024

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Konzessionsabgabe		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53110 Elektrizitätsversorgung:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	536,12	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	536,12	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E7 Sonstige laufende Erträge	51.501,03	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4625000 Konzessionsabgaben	51.501,03	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	52.037,15	50.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781,98	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.781,98	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5254300 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.781,98	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	49.255,17	50.000,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
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	49.255,17	50.000,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 90,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	49.164,69	50.000,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	99.139,47	50.000,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
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	99.139,47	50.000,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
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	- 190,00	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	- 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53110 Elektrizitätsversorgung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
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)	99.139,47	50.000,00	150,00	150,00	150,00	150,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53110 Elektrizitätsversorgung:

53110 . 4411000	<i>Erträge aus Verkäufen von Vorräten</i>	<i>Erträge aus der Einspeisung der PV Anlage</i>
53110 . 4625000	<i>Konzessionsabgaben</i>	<i>Konzessionsabgaben werden künftig unter einem Produkt Konzessionsabgaben 54150 zur vereinheitlichung der Produktstruktur innerhalb der VG abgebildet</i>
53110 . 5254300	<i>Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>Kostenerstattungen an die VG für die Abgabe der Steuererklärungen der Ortsgemeinde</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54100	Gemeindestraßen	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Abwicklung des Baues, der Sanierung und der Unterhaltung von Fahrbahnen und Ingenieurbauwerken im Zuge von Straßen einschließlich Pflege von Begleit- und Ausgleichsflächen sowie Sicherstellung der ordnungsgemäßen Verkehrsausstattung, Beschilderung und Entwässerung.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	3.070,00	5.255,00	5.255,00	5.255,00	5.255,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.070,00	5.255,00	5.255,00	5.255,00	5.255,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	111.078,00	107.775,00	107.775,00	107.775,00	107.775,00
4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	110.668,00	107.775,00	107.775,00	107.775,00	107.775,00
4380000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	67,00	485,00	485,00	485,00	485,00
4430000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	67,00	485,00	485,00	485,00	485,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
4425000 vom privaten Bereich	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E7 Sonstige laufende Erträge	2.696,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4627000 Versicherungserstattungen	2.696,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.696,90	114.215,00	117.515,00	117.515,00	117.515,00	117.515,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.772,03	80.000,00	74.250,00	74.250,00	74.250,00	74.250,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	7.280,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5233000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.028,67	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5233700 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	49.252,40	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5233800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.210,96	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E11 Abschreibungen	0,00	139.485,00	139.485,00	134.770,00	134.860,00	134.860,00
5320000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	4.235,00	4.235,00	4.235,00	4.325,00	4.325,00
5330000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	185,00	185,00	185,00	185,00	185,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	134.715,00	134.715,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	70.772,03	219.485,00	213.735,00	209.020,00	209.110,00	209.110,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 68.075,13	- 105.270,00	- 96.220,00	- 91.505,00	- 91.595,00	- 91.595,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 68.075,13	- 105.270,00	- 96.220,00	- 91.505,00	- 91.595,00	- 91.595,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 19.000,00	- 19.000,00	- 19.000,00	- 19.000,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 68.075,13	- 105.270,00	- 115.220,00	- 110.505,00	- 110.595,00	- 110.595,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 68.129,76	- 80.000,00	- 89.250,00	- 89.250,00	- 89.250,00	- 89.250,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
6814200 vom Land	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	273.000,00	0,00	0,00
6826000 Anzahlungen für Beiträge	0,00	0,00	0,00	273.000,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	303.000,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	5.950,30	0,00	52.500,00	457.500,00	0,00	0,00
7852100 Auszahlung für den Erwerb von Grund und Boden	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00
7852200 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	5.950,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7853000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	31.000,00	410.000,00	0,00	0,00
7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	2.500,00	47.500,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.950,30	0,00	52.500,00	457.500,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.950,30	0,00	- 52.500,00	- 154.500,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 74.080,06	- 80.000,00	- 141.750,00	- 243.750,00	- 89.250,00	- 89.250,00
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)	- 68.129,76	- 80.000,00	- 89.250,00	- 89.250,00	- 89.250,00	- 89.250,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54100 Gemeindestraßen:

54100 . 4425000	vom privaten Bereich	Kostenerstattungen für Ölspurbeseitigungen
54100 . 5220000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	Kosten für Straßenbeleuchtungen
54100 . 5233700	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	Die jährlichen Straßenoberflächenentwässerungsgebühren der Jahre 2021 bis 2022 betragen ca. 50.000 €.
54100 . 5233800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	wird unter dem regulären Aufwand für die Unterhaltung abgebildet.
54100 . 5238000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Kosten für die Beschaffung von gemeindeeigenen Warnschildern für Ölspuren. Beschaffung von Verkehrsschildern.
54100 . 5292000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Kosten für Ölspurbeseitigung, Ertrag siehe 4425000

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54100 Gemeindestraßen:

54100 . 6814200	<i>vom Land</i>	<i>eventuelle Zuwendungen nach dem LVFGKom i.H.v. bis zu 85 % der zuwendungsfähigen Kosten des barrierefreien Ausbaus der Bushaltestellen</i>
54100 . 6826000	<i>Anzahlungen für Beiträge</i>	<i>Einzahlungen aus Beiträgen. Die voraussichtlichen Beiträge betragen 60 % der beitragsfähigen Aufwendungen an den Gehwegen (456.000 € x 60 % = 273.000 €)</i>
54100 . 7853000	<i>Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>460.000 € Bau und Planungsleistungen für den Ausbau der Gehwege. Hiervon entfallen voraussichtlich 375.000 € auf die Baukosten 19.000 € auf den Grunderwerb und 66.000 € auf voraussichtliche Planungsleistungen und etwaige Gutachten.</i>
54100 . 7859300	<i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	<i>Die Baukosten der Bushaltestelle betragen gemäß Kostenberechnung des LBM voraussichtlich 46.000 €. Hinzu kommen 4.000 € Planungsleistungen.</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54150	Konzessionsabgaben	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Auftragsangelegenheit	
Produktart :	intern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54150 Konzessionsabgaben:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
4625000 Konzessionsabgaben	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
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	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
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 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
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 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
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)	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54150 Konzessionsabgaben:

54150 . 4625000	Konzessionsabgaben	Konzessionsabgaben werden künftig unter einem Produkt Konzessionsabgaben 54150 zur vereinheitlichung der Produktstruktur innerhalb der VG abgebildet Strom: ca. 50.000 € / Jahr Gas: ca. 5.200 € / Jahr Wasser : ca. 25.000 €/ Jahr geundet: 80.000 € / Jahr
-----------------	--------------------	---

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55210	Gewässerunterhaltung	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Wasserbauliche und sonstige Pflegemaßnahmen an Gewässern, deren Unterhaltung der Ortsgemeinde obliegt, Schutz der natürlichen Bodenfunktionen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55210 Gewässerunterhaltung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00
5231000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00
E11 Abschreibungen	0,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
5350000 <i>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte)</i>	0,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	160,00	7.660,00	7.660,00	5.160,00	5.160,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 160,00	- 7.660,00	- 7.660,00	- 5.160,00	- 5.160,00
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	- 160,00	- 7.660,00	- 7.660,00	- 5.160,00	- 5.160,00
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)	0,00	- 160,00	- 7.660,00	- 7.660,00	- 5.160,00	- 5.160,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 5.000,00	- 5.000,00
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 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,00	0,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 5.000,00	- 5.000,00
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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55210 Gewässerunterhaltung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	0,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 5.000,00	- 5.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55210 Gewässerunterhaltung:

55210 . 5231000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>Kosten für die Unterhaltung der Gräben</i>
-----------------	---	---

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55300	Friedhof- und Bestattungen	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhof- und Bestattungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Der Friedhof besteht aus dem Gräberfeld, den Gehwegen, der Einfriedung und dem Parkplatz.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhof- und Bestattungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	52,90	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
4144300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	52,90	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.569,57	0,00	18.715,00	18.710,00	18.705,00	18.695,00
4322400 für das Bestattungswesen	3.569,57	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
4390000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	10.215,00	10.210,00	10.205,00	10.195,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4415000 Bestattungswesen	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4450000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	8.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.622,47	15.170,00	18.765,00	18.760,00	18.755,00	18.745,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.219,56	2.500,00	2.500,00	2.570,00	2.640,00	2.710,00
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	896,02	1.500,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00	1.750,00
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	69,47	500,00	300,00	320,00	340,00	360,00
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	254,07	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.337,96	12.300,00	15.000,00	11.500,00	9.000,00	9.000,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.680,73	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	8.969,07	3.000,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23,56	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	800,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.664,60	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E11 Abschreibungen	0,00	1.435,00	1.435,00	1.435,00	1.435,00	1.435,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	447,05	350,00	450,00	450,00	450,00	450,00
5641000 Versicherungsbeiträge	447,05	350,00	450,00	450,00	450,00	450,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.004,57	16.585,00	19.385,00	15.955,00	13.525,00	13.595,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.382,10	- 1.415,00	- 620,00	2.805,00	5.230,00	5.150,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12.382,10	- 1.415,00	- 620,00	2.805,00	5.230,00	5.150,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhof- und Bestattungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 12.382,10	- 1.415,00	- 5.620,00	- 2.195,00	230,00	150,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.973,51	- 8.650,00	- 14.400,00	- 10.970,00	- 8.540,00	- 8.610,00
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.869,75	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
6827000 Grabnutzungsentgelte	2.869,75	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.869,75	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	- 1,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7852300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	216,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.871,73	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 8.101,78	- 1.150,00	- 6.900,00	- 3.470,00	- 1.040,00	- 1.110,00
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)	- 10.973,51	- 8.650,00	- 14.400,00	- 10.970,00	- 8.540,00	- 8.610,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55300 Friedhof- und Bestattungen:

55300 . 4144300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kostenerstattungen vom Kreis für Grabdenkmäler / Gräberfürsorge
55300 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Im Jahr 2023 wird die Friedhofskapelle gestrichen. Hierfür ist insgesamt ein Ansatz in Höhe von 3.500 € für das Gerüst und die weiteren Arbeiten vorgesehen. Grundansatz 1.500 €
55300 . 5292000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Kosten für den Aushub der Gräber
55300 . 5810000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ansatz für die ILV des Bauhofes
55300 . 7852300	Auszahlungen für Baumaßnahmen	Im Jahr 2021 soll die Erweiterung des Friedhofsgeländes erfolgen.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55590	Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Verbesserung und Erhaltung der Infrastruktur in der Landwirtschaft durch die Vorhaltung von Wirtschaftswegen. Kostenbeteiligungen beim Ausbau und Unterhaltung durch die Jagdgenossenschaften.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 4149000 von Sonstigen	0,00 0,00	2.500,00 2.500,00	2.550,00 2.550,00	2.550,00 2.550,00	2.550,00 2.550,00	2.550,00 2.550,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 0,00	7.703,00 7.703,00	7.705,00 7.705,00	7.705,00 7.705,00	7.705,00 7.705,00	7.705,00 7.705,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	10.203,00	10.255,00	10.255,00	10.255,00	10.255,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 5233800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen 5254200 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	10.962,42 10.912,42 50,00	2.500,00 2.500,00 0,00	2.550,00 2.500,00 50,00	2.550,00 2.500,00 50,00	2.550,00 2.500,00 50,00	2.550,00 2.500,00 50,00
E11 Abschreibungen 5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00 0,00	7.703,00 7.703,00	7.705,00 7.705,00	7.705,00 7.705,00	7.705,00 7.705,00	7.705,00 7.705,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.962,42	10.203,00	10.255,00	10.255,00	10.255,00	10.255,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 10.962,42	0,00	0,00	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	- 10.962,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen 5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 0,00	0,00 0,00	10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 10.962,42	0,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 8.904,70	0,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
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 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 8.904,70	0,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
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)	- 8.904,70	0,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege:

55590 . 4149000	von Sonstigen	Kostenerstattungen der Jagdgenossen für die Wirtschaftswege
-----------------	---------------	---

Teilhaushalt 6

Produkte

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
--

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2023 / 2024

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.638.705,13	1.934.000,00	2.279.500,00	2.280.000,00	2.305.500,00	2.306.000,00
4011000 Grundsteuer A	12.812,40	13.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
4012000 Grundsteuer B	197.622,12	225.000,00	300.000,00	300.000,00	325.000,00	325.000,00
4013000 Gewerbesteuer	0,00	265.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
4013200 Gewerbesteuernachzahlungen	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4013300 Gewerbesteuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.259.823,64	1.271.000,00	1.432.000,00	1.432.500,00	1.433.000,00	1.433.500,00
4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.592,26	29.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
4033000 Hundesteuer	7.178,50	9.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
4052100 Familienleistungsausgleich	127.676,21	122.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	32.697,00	32.500,00	372.000,00	372.000,00	372.000,00	372.000,00
4111000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	32.697,00	32.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4111200 Schlüsselzuweisung B	0,00	0,00	372.000,00	372.000,00	372.000,00	372.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.671.402,13	1.966.500,00	2.651.500,00	2.652.000,00	2.677.500,00	2.678.000,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.416.832,82	1.420.000,00	1.812.000,00	1.819.500,00	1.826.500,00	1.833.500,00
5431000 Gewerbesteuerumlage	27.435,82	30.000,00	36.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
5442100 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	894.543,00	895.000,00	1.145.000,00	1.150.000,00	1.155.000,00	1.160.000,00
5442300 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	494.854,00	495.000,00	631.000,00	633.000,00	635.000,00	637.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.416.832,82	1.420.000,00	1.812.000,00	1.819.500,00	1.826.500,00	1.833.500,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	254.569,31	546.500,00	839.500,00	832.500,00	851.000,00	844.500,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	254.569,31	546.500,00	839.500,00	832.500,00	851.000,00	844.500,00
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)	254.569,31	546.500,00	839.500,00	832.500,00	851.000,00	844.500,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.243.588,98	546.500,00	839.500,00	832.500,00	851.000,00	844.500,00
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	1.243.588,98	546.500,00	839.500,00	832.500,00	851.000,00	844.500,00
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

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
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)	1.243.588,98	546.500,00	839.500,00	832.500,00	851.000,00	844.500,00

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

61100 . 4011000	Grundsteuer A	Anhebung der Realsteuerhebeätze von 330 v.H. auf 375 v.H. in 2023 wegen der gleichlautenden Anhebung der Nivellierungssätze durch das Land
61100 . 4012000	Grundsteuer B	Anhebung der Realsteuerhebeätze von 420 v.H. auf 520 v.H. in 2023 wegen der gleichlautenden Anhebung der Nivellierungssätze durch das Land
61100 . 4013000	Gewerbesteuer	Anhebung der Realsteuerhebeätze von 400 v.H. auf 415 v.H. in 2023 wegen der gleichlautenden Anhebung der Nivellierungssätze durch das Land Die Ortsgemeinde hat in den vorangegangenen Jahren ein erhöhtes Gewerbesteueraufkommen
61100 . 4033000	Hundesteuer	Die Hundesteuer wird ab dem Jahr 2023 für den ersten Hund auf den verbandsgemeindeweiten Schnitt angehoben werden. Daraus ergeben sich ab dem Jahr 2023 folgende Steuerhöhen: - für den ersten Hund 60,00 € - für den zweiten Hund 90,00 € - für den dritten Hund 135,00 €
61100 . 4052100	Familienleistungsausgleich	Entfällt aufgrund der Neuregelungen des LFAG
61100 . 4111200	Schlüsselzuweisung B	Neueinführung der Schlüsselzuweisung "B" an Träger von Einrichtungen
61100 . 5431000	Gewerbesteuerumlage	Vervielfältiger Bund 35 v.H.
61100 . 5442100	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	Neuregelungen LFAG
61100 . 5442300	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	Neuregelungen LFAG

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2023 / 2024

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Tilgung der aufgenommenen Darlehen zur Finanzierung der Investitionen der Ortsgemeinde im Rahmen des Konjunkturprogrammes II.		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E7 Sonstige laufende Erträge	600,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
4622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	600,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	600,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	600,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	592,00	500,00	5.505,00	5.505,00	5.505,00	5.505,00
4714300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4740000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00
4792000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	592,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	213,00	100,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
5751000 an inländische Kreditinstitute	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
5791000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	213,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	379,00	400,00	- 195,00	- 195,00	- 195,00	- 195,00
E20 Ordentliches Ergebnis	979,00	650,00	55,00	55,00	55,00	55,00
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)	979,00	650,00	55,00	55,00	55,00	55,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.528,00	650,00	55,00	55,00	55,00	55,00
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	1.528,00	650,00	55,00	55,00	55,00	55,00
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	112.500,00	1.209.805,00	154.500,00	0,00	0,00
6925000 vom inländischen Geldmarkt	0,00	112.500,00	1.209.805,00	154.500,00	0,00	0,00
F36 Tilgung von Investitionskrediten	0,00	22.900,00	34.500,00	34.500,00	39.000,00	39.500,00
7925000 vom inländischen Geldmarkt	0,00	22.900,00	34.500,00	34.500,00	39.000,00	39.500,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	89.600,00	1.175.305,00	120.000,00	- 39.000,00	- 39.500,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.324.650,69	0,00	0,00	- 91.470,00	- 135.920,00	- 71.895,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	777.348,94	164.002,00	- 944.000,00	0,00	0,00	0,00
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 547.301,75	253.602,00	231.305,00	28.530,00	- 174.920,00	- 111.395,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 547.301,75	253.602,00	231.305,00	28.530,00	- 174.920,00	- 111.395,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.324.650,69	0,00	0,00	91.470,00	135.920,00	71.895,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.528,00	- 22.250,00	- 34.445,00	- 34.445,00	- 38.945,00	- 39.445,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

61200 . 4714300	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Zinserträge im Rahmen des Einlegens in die Einheitskasse nach erfolgter INV-Kreditschuldung
61200 . 4740000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	Anteile VoBa
61200 . 5751000	an inländische Kreditinstitute	Erhöhter Bedarf aufgrund Verzinsung INV-Kreditbedarf 2017-2022 (Kulturhof), Voraussichtliche Aufnahme ab 2023 geplant
61200 . 6925000	vom inländischen Geldmarkt	Für die nachträgliche Kreditaufnahme für die nicht vorgenommene Umschuldung des Kulturhofes werden nachträglich 1.200.000 € eingesetzt. Zuzüglich sollen vorsorglich 230.500 € für die Umsetzung der Photovoltaikanlagen und für den Abschluss des Vorhabens am Kulturhof sowie weitere Beschaffungen beantragt und erforderlichenfalls aufgenommen werden, sofern diese benötigt werden sollten.
61200 . 7925000	vom inländischen Geldmarkt	2023: 3% Tilgung für die Umschuldung des Kulturhofes

Investitionen

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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)
		2023	2024	2025	2026		
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1							
Produkt: 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement							
Maßnahme: 11410007 Kulturhof 3.BA							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	154.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.700,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.154.500,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.179.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 999.800,00	- 25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 1.024.800,00

Erläuterungen 11410-0960000-11410007-7859300: Für die erforderlichen Restarbeiten / Restzahlungen werden nochmals 25.000 € veranschlagt. Die Kosten werden für die Umsetzung des Blitzschutzes, der bisweilen noch nicht hergestellt wurde erforderlich, um das Bauvorhaben abzuschließen.

Produkt: 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement							
Maßnahme: 11410009 Beschaffung von Solaranlagen auf gemeindeeigenen Gebäuden							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	- 200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 200.000,00

Erläuterungen 11410-0430000-11410009-7850000: PV-Anlage DGH: 3.500 €
 PV-Anlage Grundschule: 10.000 €
 PV-Anlage Kindergarten: 85.000 €
 PV-Anlage Rheinhessenhalle: 95.000 €
 PV-Anlage Friedhof: 3.500 €

 aufgerundet: 200.000 €

 Durch die Umsetzung der Vorhaben wird gemäß Aufstellung des Facility-Checks mit einer Kosteneinsparung an Energiekosten von 22.400 € gerechnet. Mithin würden sich bei einmaligem Invest die Anlagen innerhalb von voraussichtlich 10 Jahren amortisieren und sodann nachhaltig zur Entlastung des Haushaltes beitragen.

Produkt: 11430 Bauhof							
Maßnahme: 11430999 Anschaffung von beweglichen Vermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.100,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.100,00	- 4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 7.100,00

Erläuterungen 11430-0820000-11430999-7857100: Für die Beschaffung von 2 Kettensägen werden 4.000 € eingestellt. Die vorhandenen sind defekt / zu erneuern

Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1:	154.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.700,00
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1:	1.157.600,00	229.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.386.600,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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)
		2023	2024	2025	2026		
Saldo Gesamt 1	- 1.002.900,00	- 229.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 1.231.900,00
Teilhaushalt 1:							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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)
		2023	2024	2025	2026		
Teilhaushalt: Teilhaushalt 2							
Produkt: 21100 Grundschule							
Maßnahme: 21100999 Anschaffung von beweglichen Vermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 17.500,00	- 4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 21.500,00

Erläuterungen 21100-0822000-21100999-7857100: Beschaffung eines Sonnensegels für den Außenbereich der Grundschule gemäß Angebot

Summe Einzahlungen 2 Teilhaushalt 2:	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
Summe Auszahlungen 2 Teilhaushalt 2:	31.500,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00
Saldo Gesamt 2 Teilhaushalt 2:	- 17.500,00	- 4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 21.500,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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)
		2023	2024	2025	2026		
Teilhaushalt: Teilhaushalt 5							
Produkt: 51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen							
Maßnahme: 51120002 Erschließung NBG "Engelspfad"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	175.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		900.000,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 175.000,00	- 5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 180.000,00

Erläuterungen 51120-0960000-51120002-7852300: Für die Erschließung des Neubaugebietes wurden im Doppelhaushalt 2021 / 2022 nachfolgende Kosten veranschlagt:

Baulandumlegung: ca. 100.000 €
 Kosten des Bebauungsplanes: ca. 55.000 € (inkl. Gutachten)
 Erschließungskosten: ca. 1.500.000 € (davon Honorar- und Planungsleistungen: rund 125.000 €)
 Kanalherstellungskosten: ca. 400.000 €
 Ausgleichsmaßnahmen: ca. 150.000 €
 Etwaige Baunebenkosten: ca. 20.000 €

Im Jahr 2021 wurden erste Kosten der Baulandumlegung sowie die Kosten des Bebauungsplanes veranschlagt. Im Jahr 2022 wurden weitere Planungsleistungen und weitere Kosten der Baulandumlegung sowie Restkosten des Bebauungsplanes veranschlagt.

Aufgrund eines Normenkontrollverfahrens nimmt die Ortsgemeinde derzeit Abstand von der Umsetzung des Neubaugebietes.

Produkt: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 54100030 Ausbau der Ortsdurchfahrt L412							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	303.000,00	0,00	0,00	0,00	303.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	52.500,00	457.500,00	0,00	0,00	0,00	510.000,00
Verpflichtungsermächtigungen			410.000,00	0,00	0,00	0,00	
Verpflichtungsermächtigungen			47.500,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	- 52.500,00	- 154.500,00	0,00	0,00	0,00	- 207.000,00

Erläuterungen 54100-0393000-54100030-7859300: Die Baukosten der Bushaltestelle betragen gemäß Kostenberechnung des LBM voraussichtlich 46.000 €. Hinzu kommen 4.000 € Planungsleistungen.
 54100-0393000-54100030-6814200: eventuelle Zuwendungen nach dem LVFGKom i.H.v. bis zu 85 % der zuwendungsfähigen Kosten des barrierefreien Ausbaus der Bushaltestellen
 54100-0482200-54100030-7853000: 460.000 € Bau und Planungsleistungen für den Ausbau der Gehwege.

Hiervon entfallen voraussichtlich

375.000 € auf die Baukosten
 19.000 € auf den Grunderwerb und
 66.000 € auf voraussichtliche Planungsleistungen und etwaige Gutachten.

54100-0482200-54100030-6826000: Einzahlungen aus Beiträgen. Die voraussichtlichen Beiträge betragen 60 % der beitragsfähigen Aufwendungen an den Gehwegen (456.000 € x 60 % = 273.000 €)

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

7 Hackenheim

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)
		2023	2024	2025	2026		
Produkt: 55300 Friedhof- und Bestattungen							
Maßnahme: 55300997 SoPo Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	75.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	75.000,00
Summe Einzahlungen 5 Teilhaushalt 5:	45.000,00	7.500,00	310.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	378.000,00
Summe Auszahlungen 5 Teilhaushalt 5:	175.000,00	57.500,00	457.500,00	0,00	0,00	0,00	690.000,00
Saldo Gesamt 5 Teilhaushalt 5:	- 130.000,00	- 50.000,00	- 147.000,00	7.500,00	7.500,00	0,00	- 312.000,00
Summe Einzahlungen Gesamt:	213.700,00	7.500,00	310.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	546.700,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	1.364.100,00	290.500,00	457.500,00	0,00	0,00	0,00	2.112.100,00
Saldo Gesamt:	- 1.150.400,00	- 283.000,00	- 147.000,00	7.500,00	7.500,00	0,00	- 1.565.400,00

Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Hauptplan 2023/2024**

7 Hackenheim

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2023	457.500,00	0,00	0,00	0,00
Summe	457.500,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Investitionskredite	147.000,00	0,00	0,00	0,00

S T E L L E N P L A N

der

Ortsgemeinde Hackenheim

Produkt	Produktbezeichnung	Besoldungsgruppe Entgeltgruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen * ²
			für das kommende Hh.jahr 2024	für das Laufende Hh.jahr 2023	tatsächliche Be- setzung 30.06.2022 *	
1	2	3	4	5	6	7
11100	Raumpflegerin (Kulturhof)	2	1,00	1,00	0,00	1 X 8 Wochenstunden
11430	Gemeindearbeiter	4	1,00 1,00 1,00	1,00 1,00 1,00	1,00 1,00 1,00	
21100	Schreibkraft	5	0,15	0,15	0,15	1 x 6 Wochenstunden
	Betreuungskräfte	3	0,41 0,00 0,21 0,21 0,31	0,41 0,00 0,21 0,21 0,31	0,41 0,41 0,00 0,00 0,31	1 x 16 Wochenstunden 1 x 16 Wochenstunden 1 X 8 Wochenstunden 1 X 8 Wochenstunden 1 x 14 Wochenstunden
	Raumpflegerinnen	2 2	0,19 0,13 0,13	0,19 0,13 0,13	0,19 0,13 0,13	1 x 7,5 Wochenstunden 1 x 5 Wochenstunden 1 x 5 Wochenstunden
36520	Leiterin	S 13	1,00	1,00	1,00	
	ständige stellvertr. Leitung	S 9	1,00	1,00	1,00	
	Erzieher*in	S 8a	1,00 1,00 1,00 0,77 0,00 1,00 1,00 0,64 0,77 0,77 0,64 0,00 0,82	1,00 1,00 1,00 0,77 0,00 1,00 1,00 0,64 0,87 0,77 0,64 0,00 0,82	1,00 1,00 1,00 0,00 1,00 1,00 1,00 0,64 0,87 0,77 0,77 0,15 0,00	1 x 30 Wochenstunden
	Teilzeitauszubildende	S02	0,00	0,00	0,50	1 x 19,5 Wochenstunden
	Teilzeitauszubildende	S02	0,00	0,54	0,54	1 x 21 Wochenstunden
	Teilzeitauszubildende	S02	0,54	0,00	0,00	1 X 21 Wochenstunden
	Koch	5	1,00	1,00	1,00	
	Koch	5	1,00	1,00	1,00	
	Reinigungskraft	2	0,31	0,31	0,31	1 x 12 Wochenstunden
		2	0,46	0,46	0,46	1 x 18 Wochenstunden
55300	Reinigungskraft	2	0,03	0,03	0,03	1 x 1,0129 Wochenstunden
Summe / Übertrag:			20,49	20,59	19,76	

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

*² (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

Berechnung der:

Kreisumlage
Verbindlichkeiten
Ermittlung der Schlussabrechnungen

Veranschlagt zur
Ermittlung der Steuerzahlen 2023
aufgrund des Steuererfolgs in der Zeit vom 01.10.2021 bis 30.09.2022

	1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	16	17	18	20	21	22	22		
Id, Stadt- Nr. Gemeinde	Steuerkraft Grund- steuer A		Steuerkraft Grund- steuer B		Gemeindanteil in der Einkommensteuer 2020 (glt bis 2025)		Gemeindanteil an der Umsatzsteuer 2020 (glt bis 2025)	Steuerkraft messzahl 30.09.2022	Wohn- flächen- zahl 30.09.2022	Steuerkraft Einwohner 2022	Unterschwellen wert von 100,- bis 1000,- Euro	A nur noch 80 % in % v.a.zuerst	B 1 Künftig nur noch 70 % Umsatz berechnung	B 2 Schlussabrechnung	Gewerbesteuer in % (LFA-G)	Kompensato r (LFA-G)	zusammen	Kreis- umlage bei	U m l a g e n	Anteil in %	Anteil in Euro	Anteil Rest OG Euro	
1 Alzenkofen	3.754	90.559	147.890	0.0001937	440.507,00	0.000040157	14.101	668.781	791	880.89	218,54	174.283	154.155	38.342,00	0	0	850.639	491.642	221.243	5,71%	507,76	279,70	93,42
2 Ebensheim	14.690	70.883	128.985	0.0001786	401.818,00	0.000109344	6.792	833.046	675	923,03	374,40	117.720	105.548	5.198,00	0	0	728.986	344.086	186.539	4,00%	509,76	280,80	132,47
3 Feilbrunn	10.467	198.841	141.955	0.0003853	805.802,00	0.000108400	37.381	1.254.286	1.536	821,93	275,50	420.413	378.572	18.598,00	0	0	1.632.638	770.605	429.489	10,00%	501,99	278,17	38,79
4 Frei-Laubersheim	27.110	115.280	178.457	0.0002744	624.032,00	0.00009793	12.919	955.778	1.045	914,62	182,81	191.038	171.832	38.466,00	0	0	1.127.710	532.279	296.205	7,57%	509,36	280,59	124,88
5 Füllsdorf	21.686	165.696	202.898	0.0003892	807.849,00	0.000043578	15.301	1.313.710	1.808	816,98	290,45	450.983	405.887	378.791,00	0	0	1.719.577	811.640	447.090	11,55%	504,75	278,04	34,19
8 Heckenheim	14.804	261.154	684.921	0.0006289	1.632.500,00	0.000091154	39.007	2.425.388	2.107	1.151,11	-53,88	0	0	372.260,00	0	0	2.925.388	1.144.762	639.600	18,29%	543,32	298,29	308,50
7 Heiligenbrunn	3.143	74.381	148.947	0.0001867	424.989,00	0.000020078	7.050	659.009	770	854,58	242,87	187.009	188.308	19.937,00	0	0	928.317	390.022	214.842	6,95%	508,52	279,02	69,02
8 Hochstätteln	3.944	51.438	10.986	0.0001280	201.094,00	0.000063309	1.864	359.728	821	577,66	516,77	322.777	280.489	20.128,00	0	0	648.227	306.435	168.799	4,36%	483,45	271,82	-187,61
9 Neu-Eberbach	8.557	118.659	653.174	0.0002745	824.260,00	0.000098905	35.045	1.400.495	927	1.553,93	-498,50	0	0	110.688,00	0	0	1.440.495	670.814	374.520	9,67%	733,46	404,02	418,45
10 Pflaffen-Schweil	22.555	213.547	419.888	0.0005274	744.569,00	0.000236987	80.750	1.480.665	1.544	959,11	139,32	216.586	192.208	110.688,00	0	0	1.973.072	789.680	434.999	11,24%	511,46	281,74	168,92
11 Pflaurenheim	5.900	39.539	47.610	0.0000985	224.008,00	0.000022960	4.991	321.418	397	710,83	149,67	48.418	43.574	8.821,00	0	0	384.090	172.275	94.869	2,45%	511,20	281,80	169,00
12 Tiefenbach	-31	11.682	14.368	0.0000288	67.770,00	0.000002144	753	84.540	133	710,83	398,00	51,418	48.279	8.821,00	0	0	140.816	66.485	36.812	0,95%	499,74	275,28	-64,19
13 Völsheim	18.102	134.634	320.881	0.0003592	819.882,00	0.000061879	18.217	1.308.516	1.193	1.027,87	-0,24	0	0	43.187,00	0	0	1.309.516	618.092	340.474	8,75%	518,10	285,39	294,18
14 Verbandsgemeinde	156.441	1.506.033	3.097.970	0.0034762	7.905.471,00	0.000759588	268.721	12.932.538	13.277	974,06	98,50	2.174.801	1.957.141	1.052.133,00	0	0	14.898.677	7.027.927	3.871.316	100,00%	929,38	291,58	193,14
Vorjahresdifferenz (2022)		156.441	1.506.033	0	7.905.471	0	0	12.932.538	13.277	874	98,50	2.174.801	2.022.857	0	0	0	15.880.411	7.027.927	3.871.316	1	529,00	292	
Differenz	28.179	391.188	1.375.213	1.190.010	-688.403	vorher § 21 LFA-G Ausgleichsleistung	278.516	10.866.875	13.138	812	84	1.697.756	1.31.380	1.588.517	0	53.888	14.022.528	6.528.840	3.198.615	100			

1% = 146.887
Sondererfekte wegen hoher Gewerbesteuererhöhungen im Land RLP
Veränderung 633,61 32,78 v.H.
163,92

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der OG Hackenheim (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)								
	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis vor. 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planungs- daten 2025 €	Planungs- daten 2026 €
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO) <i>F 23</i>	935.445,69	-141.102	51.695	118.470	167.420	103.895
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO) <i>F 36</i>	0,00	22.900	34.500	34.500	34.500	34.500
	3	= "freie Finanzspitze"	935.445,69	-164.002	17.195	83.970	132.920	69.395
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	4.500	5.000
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	935.445,69	-164.002	17.195	83.970	128.420	64.395
Endfällige Kredite			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung					
Jahr 2021			Jahr 2021 1.973.371,00 €					
Jahr 2022			Jahr 2022 956.028,00 €					
Jahr 2023			Jahr 2023 0,00 €					
Jahr 2024			Jahr 2024 0,00 €					
Jahr 2025			Jahr 2025 0,00 €					
Jahr 2026			Jahr 2026 0,00 €					

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde Hackenheim

zum Ende des Haushaltsjahres

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024
		in 1.000 €	in 1.000 €	in 1.000 €
1	Anleihen		-	-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.973	956	900
	davon:			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	900
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.973	956	0
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	0	0
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	0	0	0
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
14	Summe der Verbindlichkeiten	1.973	956	900

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ortsgemeinde Hackenheim			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 23 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in Euro
1	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	-114.883,89
2	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-271.918,00
3	Zwischensumme		-386.801,89
4	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	1.790,00
5	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	73.275,00
6	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	122.130,00
7	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	58.595,00
8	Summe		-131.011,89

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Ortsgemeinde Hackenheim					
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	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	935.445,69	0,00	935.445,69
3	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-141.102,00	22.900,00	-164.002,00
4	vorzutragender Betrag		794.343,69	22.900,00	771.443,69
5	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	51.695,00	34.500,00	17.195,00
6	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	118.470,00	34.500,00	83.970,00
7	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	167.420,00	39.000,00	128.420,00
8	Summe		939.131,69	119.300,00	1.001.028,69

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Haushalts-jahr	Jahres-ergebnis (Jahres-überschuss / Jahres-fehlerbetrag) Posten E 23	Ausgleich Finanz-haushalt ("freie Finanzspitze") Posten F 44	bei KEF-RP-Teilnehmern: Mindest-Nettotilgung	bei KEF-RP-Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich-tigung der Mindest-Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver-anschlagter Geambetrag der Investitions-kredite Posten F 35	ver-anschlagtes Aufkommen der Grund-steuer B Konto 4012	Hebesatz der Grund-steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver-anschlagtes Aufkommen der Gewerbe-steuer Konto 4013	Hebesatz der Gewerbe-steuer	Grundzahl der Gewerbe-steuer Spalte 10 / Spalte 11 x 100	erforderliche Erhöhung des Hebe-satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe-steuer jeweils in Prozent-punkten bei 20 Jahren (Spalte 6 ./ Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2023													
11410007	1.790,00 €	17.195,00 €	- €	- €	7.838.211,00 €	25.000,00 €	300.000,00 €	520	57.692,31 €	490.000,00 €	415	118.072,29 €	0,71
11410009	1.790,00 €	17.195,00 €	- €	- €	7.838.211,00 €	200.000,00 €	300.000,00 €	520	57.692,31 €	490.000,00 €	415	118.072,29 €	5,69
11430999	1.790,00 €	17.195,00 €	- €	- €	7.838.211,00 €	4.000,00 €	300.000,00 €	520	57.692,31 €	490.000,00 €	415	118.072,29 €	0,11
21100999	1.790,00 €	17.195,00 €	- €	- €	7.838.211,00 €	4.000,00 €	300.000,00 €	520	57.692,31 €	490.000,00 €	415	118.072,29 €	0,11
51120002	1.790,00 €	17.195,00 €	- €	- €	7.838.211,00 €	5.000,00 €	300.000,00 €	520	57.692,31 €	490.000,00 €	415	118.072,29 €	0,14
54100030	1.790,00 €	17.195,00 €	- €	- €	7.838.211,00 €	52.500,00 €	300.000,00 €	520	57.692,31 €	490.000,00 €	415	118.072,29 €	1,49
						290.500,00 €							8,26

2024													
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
54100030	1.790,00 €	17.195,00 €	- €	- €	7.838.211,00 €	154.500,00 €	300.000,00 €	520	57.692,31 €	490.000,00 €	415	118.072,29 €	4,40
						154.500,00 €							4,40

Gesamt: 12,66