

Ortsgemeinde Heinzenberg

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr

2024

Entwurf:

Haushaltssatzung
der
Ortsgemeinde Heinzenberg
für das
Haushaltsjahr 2024
.....

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Heinzenberg hat in seiner Sitzung am aufgrund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBL.S.153) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 02.03.2006 (GVBL.S. 57), folgende Haushaltssatzung beschlossen :

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden :

1.	im Ergebnishaushalt		
	der Gesamtbetrag der Erträge auf		33.550 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf		47.900 €
	der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	-	14.350 €
2.	im Finanzhaushalt		
	der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-	11.100 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf		100 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf		1.000 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-	900 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf		- €
	nachrichtlich Ausgleich Finanzhaushalt:	-	11.100 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 5 Hebesätze für die Gemeindesteuern

Die Hebesätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt :

Grundsteuer A	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden :

für den ersten Hund	24,00 €
für den zweiten Hund	36,00 €
für jeden weiteren Hund	42,00 €

§ 6 Festsetzung von Gebühren und wiederkehrenden Beiträgen

Gebühren für die Benutzung gemeindlicher Einrichtungen werden für das Haushaltsjahr 2024 nicht festgesetzt.

Fremdenverkehrsbeiträge i.S. von § 36 KAG werden für das Haushaltsjahr 2024 nicht festgesetzt.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt zum 31.12.

2019	202.548,00 €
2020	213.834,83 € vorläufig
2021	202.064,83 € vorläufig
2022	199.458,83 € vorläufig
2023	190.758,83 € Ansatz
2024	176.158,83 € Ansatz

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Wertgrenze für Leistungen von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 GemO wird auf 1.000 € im Einzelfall festgesetzt.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb einer Wertgrenze von 1.000 € sind in den jeweiligen Teilhaushalten einzeln darzustellen.

§ 10 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beschäftigte trifft in 2024 nicht zu.

§ 11 Leistungszahlungen

Die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42a des Bundesbeamtenbesoldungsgesetzes vom 14.04.1999 an Beamtinnen und Beamte entfällt.

§ 12 Weitere Bestimmungen

Weitere Bestimmungen zur Bewirtschaftung oder zum Stellenplan entfallen.

§ 13 Inkrafttreten

Die Haushaltssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2024 in Kraft.

Heinzenberg, den

Ortsgemeinde Heinzenberg

(Dienstsiegel)

(Ostgen)
Ortsbürgermeister

**Vorbericht
zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Heinzenberg
für das Haushaltsjahr 2024**

Allgemeine Angaben

1. Maßgebliche Einwohnerzahl am :

30.06.2012	-	32
30.06.2013	-	28
30.06.2014	-	27
30.06.2015	-	29
30.06.2016	-	26
30.06.2017	-	23
30.06.2018	-	23
30.06.2019	-	22
30.06.2020	-	22
30.06.2021	-	23
30.06.2022	-	23
30.06.2023	-	23

2. Steuerkraft-Messzahl

		pro Einwohner
2013	11.037 €	345 €
2014	13.647 €	487 €
2015	16.026 €	594 €
2016	18.406 €	635 €
2017	17.643 €	679 €
2018	18.599 €	809 €
2019	21.588 €	939 €
2020	23.010 €	1.046 €
2021	23.423 €	1.065 €
2022	18.582 €	808 €
2023	16.980 €	738 €
2024	18.487 €	804 €

3. Entwicklung der wichtigsten Einnahmen und Ausgaben

a. eigene Steuereinnahmen

	Ergebnis								HH-Ansatz	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Grundsteuer A	956	946	949	946	937	936	957	957	1.050	1.050
Grundsteuer B	1.885	1.998	1.998	1.998	1.831	2.236	1.994	1.994	2.500	2.500
Gewerbesteuer	6.723	4.692	6.201	6.654	8.298	3.548	3.136	3.136	3.500	4.500
Hundesteuer	154	60	60	120	120	108	108	108	100	100

b. Einkommensteuer / Umsatzsteuer + Ausgleichleistungen / Schlüsselzuweisungen

	Ergebnis								HH-Ansatz	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einkommensteuer	9.305	9.207	10.042	12.294	13.021	12.152	9.200	9.551	10.000	7.300
Umsatzsteueranteil	1.119	1.078	1.100	1.121	1.280	285	287	263	300	200
Ausgleichsleistungen				232	266	1.265	932	976	1.150	700
Schlüsselzuweisung	2.787	1.953	847	0	0	0	0	2.883	7.450	6.600

c. Umlagen

	Ergebnis								HH-Ansatz	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kreisumlage	8.842	9.568	8.690	8.741	10.146	10.814	11.008	10.131	11.500	11.850
VG-Umlage	6.773	7.533	6.841	6.880	7.771	8.971	9.134	8.157	9.000	9.550
Gewerbesteuerumlage	1.237	863	11.321	1.212	1.428	324	273	293	350	400

4. Schulden

Stand Ende	2015	2016	2017	Ergebnis					HH-Ansatz	
				2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zinsausgaben (Kredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditmarktmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulden je Einwohner	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenstand zum 31.12.	8.909	11.170	5.751	2.253	4.974	15.482	11.483	12.784	14.424	2.424

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr**2022**

Der Haushaltsplan 2022 wurde nach den Grundsätzen der kommunalen Doppik erstellt.

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	29.150
Gesamtbetrag der Aufwendungen	42.950
Saldo	-13.800

zzgl. Zinserträge	50
abzgl. Zinsaufwendungen	50
Jahresergebnis	-13.800

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.550
---	----------------

abzgl. Tilgung	0
Saldo	-10.550

Auszahlungen f. Investitionen	0
Einzahlungen f. Investitionen	100
Kreditaufnahme f. Investitionen	0

Finanzmittelfehlbetrag /-überschuss	-10.450
--	----------------

Haushaltsausgleich:

Durch den ausgewiesenen Fehlbetrag ist der Haushaltsausgleich wie in § 18 Abs. 1 GemHVO nicht möglich. Die Ortsgemeinde Heinzenberg verstößt gegen § 93 Abs. 4 GemO, nachdem der Haushaltsplan in jedem Jahr auszugleichen ist. Der Kassenbestand zum 01.12.2021 ist in Höhe von 11.483 € positiv und kann zum Ausgleich des Posten F34 (-10.450 €) herangezogen werden.

Finanzen:

Die Steuerkraft je Einwohner beträgt 808 € und liegt erstmals seit 2017 wieder unter dem Schwellenwert des Landes in Höhe von 934 € je Einwohner. Daher erhält die Ortsgemeinde die Schlüsselzuweisung A in Höhe von rund 2.900 €. Bei den Gemeindesteuern wurde der Ansatz der Grundsteuer B um 200 € auf 2.000 € gesenkt. Der Ansatz des Gemeindeanteils der Einkommenssteuer steigt von 8.700 Euro auf 8.900 Euro. Bei den Ausgaben der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage liegen die Ansätze insgesamt um 1.850 Euro geringer als zum Vorjahr.

Unterhaltungsmaßnahmen:

Für den Austausch von Fenstern im Bürgerhaus werden 2.000 Euro (Produktkonto: 57310-5231000) eingestellt. Die Wasseruhr des Friedhofes liegt auf einem privaten Grundstück. Damit der Zugang für die Gemeinde erleichtert wird, ist eine Umsetzung des Standortes in den öffentlichen Verkehrsraum geplant. Laut Kostenschätzung der Verbandsgemeindewerke Kirner Land kostet die Versetzung, Material, Monteur und Erdarbeiten, ca. 3.500 Euro. Die Mittel sind auf dem Produktkonto 55300-5231000 veranschlagt.

Investitionen:

Für das Haushaltsjahr 2022 sind keine Investitionen geplant.

Stellenplan 2022

Der Stellenplan enthält keine Angaben.

Verpflichtungsermächtigung

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr**2023**

Der Haushaltsplan 2023 wurde nach den Grundsätzen der kommunalen Doppik erstellt.

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	36.400
Gesamtbetrag der Aufwendungen	45.100
Saldo	-8.700
zzgl. Zinserträge	50
abzgl. Zinsaufwendungen	50
Jahresergebnis	-8.700

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.450
abzgl. Tilgung	0
Saldo	-5.450
Auszahlungen f. Investitionen	0
Einzahlungen f. Investitionen	100
Kreditaufnahme f. Investitionen	0
Finanzmittelfehlbetrag /-überschuss	-5.350

Neuregelung des kommunalen Finanzausgleiches:

Der kommunale Finanzausgleich basierte bislang auf einem Verbundquotenmodell. Das bedeutet, dass die kommunalen Gebietskörperschaften im Steuerverbund an bestimmten Steueranteilen des Landes prozentual beteiligt wurden. Flankiert wurde das Verbundquotenmodell von einem Verstetigungsmechanismus, der den kommunalen Gebietskörperschaften unabhängig von konjunkturellen Schwankungen und entsprechenden Unsicherheiten insbesondere bei der Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen einen kontinuierlichen jährlichen Aufwuchs der sogenannten Verstetigungssumme von wenigstens 1 v.H. der vorjährigen Verstetigungssumme und einhergehend damit einen ebenso kontinuierlichen jährlichen Aufwuchs der Finanzausgleichsmasse garantierte.

In seiner Entscheidung vom 16. Dezember 2020 hatte der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz die §§ 5-18 des Landesfinanzausgleichsgesetzes für unvereinbar mit der Landesverfassung erklärt. Der von Artikel 49 Abs. 6 Landesverfassung geforderte Aufgabenbezug fehle bei dem gegenwärtigen Finanzausgleichssystem, dass die anhand eines Verbundquotenmodells ermittelte Finanzausgleichsmasse lediglich unter Berücksichtigung der Einnahmeentwicklung des Landes fortschreibe. Dadurch wird ein grundlegender Systemwechsel vom bisherigen Steuerverbundmodell zu einer aufgabenbezogenen Bedarfsorientierung erforderlich.

Mit der Neuregelung des Landesfinanzausgleichsgesetzes, dass der Landtag am 24. November 2022 verabschiedet hat, sollen die Forderungen des Verfassungsgerichtshofes umgesetzt werden. Dazu wurde ein Berechnungsmodell zur Bestimmung der Mindestfinanzausstattung im Bereich der Pflichtaufgaben und Auftragsangelegenheiten sowie ein anerkannter Bedarf an freiwilligen Aufgaben der kommunalen Gebietskörperschaften auf der Grundlage statistischer Haushaltsdaten entwickelt. Die Bestimmung der Finanzausstattung wird in Gebietskörperschaftsgruppen und Aufgabenclustern unterteilt. Darüber hinaus wird, allerdings an die Leistungsfähigkeit des Landes gekoppelt, mit dem sogenannten Symmetrieansatz zusätzliche Finanzausstattung der kommunalen Gebietskörperschaften ermöglicht.

Die Struktur der horizontalen Verteilung baut künftig auf einer differenzierteren Basis auf. Die bisherigen Schlüsselzuweisungen B1 und C1 bis C3 fallen weg. Für alle Gebietskörperschaften wird eine ausschließlich finanzkraftabhängige **Schlüsselzuweisung B** eingeführt. Dabei orientiert sich die Höhe der einzelnen Teilschlüsselmassen an den Ergebnissen der Bedarfsermittlung je Gebietskörperschaftsgruppe. Die Schlüsselzuweisung B orientiert sich an dem einwohnerbezogenen Hauptansatz und wird durch Nebensätze die aus besonderen bedarfsverursachenden Größen abgeleitet werden, ergänzt. Im Einzelnen handelt es sich um einen Sozial- und Jugendhilfeansatz, einen Schulansatz, einen Ansatz für Kindertagesbetreuung sowie um einen Straßenansatz für die Baulastträgerschaft an Kreisstraßen und Ortsdurchfahrten. Bei der Bedarfsermittlung der Ortsgemeinden werden 30 Prozent der Einwohnerzahl zum Stichtag des 30.06. eines Jahres sowie die Anzahl der im Ort lebenden potentiellen Kindergartenkinder herangezogen. Sofern diese Bedarfsermittlung die Finanzkraft der jeweiligen Ortsgemeinde übersteigt, erhält die Ortsgemeinde eine Schlüsselzuweisung B.

Der bisherige Stationierungsansatz sowie der Ansatz für zentrale Orte werden nicht mehr als Nebenansätze weitergeführt. An ihre Stelle tritt künftig eine **allgemeine Zuweisung** für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte. Das heißt, Ortsgemeinden mit Stationierungsstreitkräften erhalten eine direkte Zuweisung.

Die **Schlüsselzuweisungen A** orientieren sich künftig nicht mehr an einem Dreijahres- sondern an einem Einjahresdurchschnitt der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner. Der Schwellenwert wurde auf 76% festgesetzt. Es wird eine Ausgleichsquote von 90% sowie eine landesweite Obergrenze von 14% der Gesamtschlüsselmasse eingeführt. Durch diese Neuberechnung ist der Schwellenwert deutlich gestiegen, sodass man davon ausgehen kann, dass viele Ortsgemeinden eine höhere Schlüsselzuweisung A im Vergleich zum alten Berechnungsmodell erhalten dürften.

Die **Nivellierungssätze** der Grundsteuer sowie der Gewerbesteuer orientieren sich zukünftig am jeweiligen Bundesdurchschnitt:

Grundsteuer A von 300 v.H. auf 345 v.H.

Grundsteuer B von 365 v. H. auf 465 v.H.

Gewerbesteuer von 365 v.H. auf 380 v.H.

Eine **Finanzausgleichsumlage** müssen die Gebietskörperschaften abführen, deren Finanzkraft den Finanzbedarf maßgeblich übersteigt. Mit der Neujustierung der Finanzausgleichsumlage wird das Prinzip der interkommunalen Solidarität gestärkt, indem einerseits die Progressionsstufen von bisher fünf auf zwei reduziert, andererseits die Tarife dieser zwei Progressionsstufen im Vergleich zur bisherigen Regelung erhöht werden.

Der Gesetzgeber hat nach neuem Recht eine Beobachtungs- und Anpassungspflicht. Die erste Evaluation findet im Jahr 2026 statt.... Nach der Reform ist vor der Reform.

Haushaltsausgleich:

Durch die ausgewiesenen Fehlbeträge im Ergebnis- und Finanzhaushalt, ist der Haushaltsausgleich wie in § 18 Abs. 1 GemHVO dargestellt, nicht möglich. Die Ortsgemeinde Heinzenberg verstößt gegen § 93 Abs. 4 GemO, nachdem der Haushaltsplan in jedem Jahr auszugleichen ist. Der Kassenbestand zum 31.12.2022 ist in Höhe von 12.784 € positiv und kann zum Ausgleich des Posten F34 (-5.350 €) herangezogen werden.

Finanzen:

Die Summe der geschätzten laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit steigen um 7.250 Euro auf 36.350 Euro. Die Gemeinde Heinzenberg hat die Hebesätze der Realsteuern auf die neuen Nivellierungssätze des Landes, die ab dem 01.01.2023 eingeführt wurden, angepasst. Dadurch steigen die geschätzten Einnahmen der Grundsteuer A und B um 600 Euro. Bei den Gewerbesteuern wird unabhängig von der Erhöhung des Hebesatzes von 500 Euro weniger Einnahmen ausgegangen. Die Gemeindeanteile der Einkommen-/ Umsatzsteuer und des Familienausgleiches steigen um 1.350 Euro. Die Schlüsselzuweisungen A werden um 4.550 Euro auf 7.450 Euro steigen.

Die geschätzten Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit steigen um 2.150 Euro auf 45.050 Euro. Die Ortsgemeinde Heinzenberg muss aufgrund der gestiegenen Umlagegrundlage (Steuerkraft der Gemeinde und die Schlüsselzuweisungen A) von 21.466 Euro auf 24.414 Euro, mehr Kreis- und Verbandsgemeindeumlage bezahlen. Der Gesamtbetrag steigt von 18.250 Euro auf 20.500 Euro. Der Umlageprozentsatz bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach bleibt mit 47,2 % stabil während bei der Verbandsgemeinde Kirner-Land dieser voraussichtlich um 1% auf 37% sinken wird.

Unterhaltungsmaßnahmen:

Für den Austausch von Fenstern im Bürgerhaus werden 2.000 Euro (Produktkonto: 57310-5231000) eingestellt. Die Wasseruhr des Friedhofes liegt auf einem privaten Grundstück. Damit der Zugang für die Gemeinde erleichtert wird, ist eine Umsetzung des Standortes in den öffentlichen Verkehrsraum geplant. Laut Kostenschätzung der Verbandsgemeindewerke Kirner Land kostet die Versetzung, Material, Monteur und Erdarbeiten, ca. 3.500 Euro. Die Mittel sind auf dem Produktkonto 55300-5231000 veranschlagt.

Investitionen:

Für das Haushaltsjahr 2023 sind keine Investitionen geplant.

Stellenplan 2023

Der Stellenplan enthält keine Angaben.

Verpflichtungsermächtigung

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr**2024**

Der Haushaltsplan 2024 wurde nach den Grundsätzen der kommunalen Doppik erstellt.

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	33.550
Gesamtbetrag der Aufwendungen	47.900
Saldo	-14.350

zzgl. Zinserträge	50
abzgl. Zinsaufwendungen	50
Jahresergebnis	-14.350

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.100
---	----------------

abzgl. Tilgung	0
Saldo	-11.100

Auszahlungen f. Investitionen	1.000
Einzahlungen f. Investitionen	100
Kreditaufnahme f. Investitionen	0

Finanzmittelfehlbetrag /-überschuss	-12.000
--	----------------

Haushaltsausgleich:

Durch die ausgewiesenen Fehlbeträge im Ergebnis- und Finanzhaushalt, ist der Haushaltsausgleich wie in § 18 Abs. 1 GemHVO dargestellt, nicht möglich. Die Ortsgemeinde Heinzenberg verstößt gegen § 93 Abs. 4 GemO, nachdem der Haushaltsplan in jedem Jahr auszugleichen ist. Der Kassenbestand zum 31.12.2023 ist in Höhe von 14.424 € positiv und kann zum Ausgleich des Posten F34 (-12.000 Euro) herangezogen werden.

Finanzen:

Die Summe der geschätzten laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit sinken um 2.850 Euro auf 33.500 Euro. Die Hebesätze der Realsteuern bleiben unverändert. Die geschätzten Einnahmen der Grundsteuer A und B bleiben auf dem gleichen Niveau des Vorjahres. Der Ansatz der Gewerbesteuer wird zum Vorjahr um 1.000 Euro erhöht. Die Gemeindeanteile der Einkommen-/ Umsatzsteuer und des Familienausgleiches sinken um 3.250 Euro. Die Schlüsselzuweisungen A werden um 850 Euro auf 6.600 Euro sinken.

Die geschätzten Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit steigen um 2.800 Euro auf 47.850 Euro. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft sind 1.000 Euro mehr an Dienstleistungskosten geplant. Die Verbandsgemeinde- sowie die Kreisumlage steigen insgesamt um 850 Euro auf insgesamt 21.400 Euro. Der Umlageprozentsatz bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach bleibt mit 47,2 % stabil während bei der Verbandsgemeinde Kirner-Land dieser voraussichtlich um 1% auf 38% steigen wird.

Unterhaltungsmaßnahmen:

Für den Austausch von Fenstern im Bürgerhaus werden 2.000 Euro (Produktkonto: 57310-5231000) eingestellt. Die Wasseruhr des Friedhofes liegt auf einem privaten Grundstück. Damit der Zugang für die Gemeinde erleichtert wird, ist eine Umsetzung des Standortes in den öffentlichen Verkehrsraum geplant. Laut Kostenschätzung der Verbandsgemeindewerke Kirner Land kostet die Versetzung, Material, Monteur und Erdarbeiten, ca. 3.500 Euro. Die Mittel sind auf dem Produktkonto 55300-5231000 veranschlagt.

Investitionen:

Die Verbandsgemeinde Kirner-Land möchte eine Anstalt des öffentlichen Recht im Bereich der Energiegewinnung gründen. Die Ortsgemeinde Heinzenberg wird sich voraussichtlich an dieser beteiligen. Für die Beteiligung wird ein einmaliger Beitrag fällig. Auf dem Produktkonto 11400-7874930 werden Mittel in Höhe von 1.000 Euro veranschlagt.

Stellenplan

Der Stellenplan enthält keine Angaben.

Verpflichtungsermächtigung

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Ortsgemeinde Heinzenberg

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹⁾	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																		
		in € ²																							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027																		
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite																					
			1.201	-5.450	-11.100	-5.250	-4.700	-4.600																	
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €																	
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €																	
	4 Zwischensumme		1.201 €	-5.450 €	-11.100 €	-5.250 €	-4.700 €	-4.600 €																	
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X																					
	6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)				1.201 €	-5.450 €	-11.100 €	-5.250 €	-4.700 €	-4.600 €															
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <th colspan="3">Endfällige Kredite</th> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>...</td> <td>Betrag ...€</td> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>...</td> <td>Betrag ...€</td> </tr> <tr> <td colspan="3">...</td> </tr> </table>			Endfällige Kredite			Jahr	...	Betrag ...€	Jahr	...	Betrag ...€	...			<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <th colspan="3">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾</th> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>...</td> <td>Betrag ...€</td> </tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾			Jahr	...	Betrag ...€
Endfällige Kredite																									
Jahr	...	Betrag ...€																							
Jahr	...	Betrag ...€																							
...																									
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾																									
Jahr	...	Betrag ...€																							

¹⁾ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres sofern vorliegend.

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Ortsgemeinde Heinzenberg

Muster 26

(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	231
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2020	11.286
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2021	-11.770
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	-2.606
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	-8.700
6	Haushaltsjahr Ansatz	2024	-14.350
7	Zwischensumme		-25.909
8		2025	-8.500
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-7.950
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-7.850
11	Summe		-50.209

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung der Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ortsgemeinde Heinzenberg

Muster 27

(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung ¹						
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest-rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	2.723			2.723
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2020	10.460			10.460
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2021	-4.100			-4.100
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	1.201			1.201
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	-5.450			-5.450
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-11.100			-11.100
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)					-6.266
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-5.250			-5.250
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-4.700			-4.700
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-4.600			-4.600
11	Summe					-20.816

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

OG Heizenberg
Planjahr 2024

Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.983,14	18.600	16.350	16.850	17.300	17.550
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.883,00	11.650	11.000	11.150	11.250	11.400
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	412,33	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.227,56	2.000	2.050	2.050	2.050	2.050
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	526,45	550	550	650	650	650
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.194,42	800	800	800	800	800
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	31.226,90	36.350	33.500	34.250	34.800	35.200
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.365,44	5.350	6.000	6.000	6.000	6.300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.319,86	8.850	10.000	4.900	4.900	4.900
E 11	- Abschreibungen	0,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.705,65	21.000	21.900	21.900	21.900	21.900
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.185,92	1.350	1.450	1.450	1.450	1.450
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30.576,87	45.050	47.850	42.750	42.750	43.050
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	650,03	- 8.700	-14.350	-8.500	-7.950	-7.850
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	50	50	50	50	50
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	650,03	- 8.700	-14.350	-8.500	-7.950	-7.850
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	650,03	- 8.700	-14.350	-8.500	-7.950	-7.850
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	31.614,04	31.150	28.300	29.050	29.600	30.000
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	30.412,74	36.600	39.400	34.300	34.300	34.600
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.201,30	- 5.450	-11.100	-5.250	-4.700	-4.600
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	100,00	100	100	100	100	100
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	100	100	100	100	100
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	1.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	100	-900	100	100	100
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.301,30	- 5.350	-12.000	-5.150	-4.600	-4.500
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	1.201,30	- 5.450	-11.100	-5.250	-4.700	-4.600

- 1) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
2) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
3) Ohne außerplanmäßigen Tilgungen und Umschuldungen

THH Fachbereich 1 - Allgemein

Nr.	Teilergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	4.200	4.400	4.400	4.400	4.400
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	412,33	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.227,56	2.000	2.050	2.050	2.050	2.050
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	526,45	550	550	650	650	650
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.194,42	800	800	800	800	800
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.360,76	10.300	10.550	10.650	10.650	10.650
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.365,44	5.350	6.000	6.000	6.000	6.300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.319,86	8.850	10.000	4.900	4.900	4.900
E 11	- Abschreibungen	0,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	125,00	100	100	100	100	100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.185,92	1.350	1.450	1.450	1.450	1.450
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.996,22	24.150	26.050	20.950	20.950	21.250
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 635,46	- 13.850	-15.500	-10.300	-10.300	-10.600
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 635,46	- 13.850	-15.500	-10.300	-10.300	-10.600
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 635,46	- 13.850	-15.500	-10.300	-10.300	-10.600
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	11.599,62	5.050	5.300	5.400	5.400	5.400
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	11.896,63	15.650	17.550	12.450	12.450	12.750
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 297,01	- 10.600	-12.250	-7.050	-7.050	-7.350
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	100,00	100	100	100	100	100
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	100	100	100	100	100
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	1.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	100	-900	100	100	100
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 197,01	- 10.500	-13.150	-6.950	-6.950	-7.250

THH Fachbereich 2 - Finanzen

Nr.	Teilergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.983,14	18.600	16.350	16.850	17.300	17.550
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.883,00	7.450	6.600	6.750	6.850	7.000
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	19.866,14	26.050	22.950	23.600	24.150	24.550
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.580,65	20.900	21.800	21.800	21.800	21.800
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.580,65	20.900	21.800	21.800	21.800	21.800
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.285,49	5.150	1.150	1.800	2.350	2.750
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	50	50	50	50	50
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	1.285,49	5.150	1.150	1.800	2.350	2.750
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	1.285,49	5.150	1.150	1.800	2.350	2.750
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	20.014,42	26.100	23.000	23.650	24.200	24.600
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	18.516,11	20.950	21.850	21.850	21.850	21.850
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.498,31	5.150	1.150	1.800	2.350	2.750
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.498,31	5.150	1.150	1.800	2.350	2.750

Teilergebnisplan

1.1.1.40 Gremien

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.365,44	5.350	6.000	6.000	6.000	6.300
	- • 5011000 Bürgermeister	3.732,00	3.750	4.200	4.200	4.200	4.400
	- • 5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	163,68	0	0	0	0	0
	- • 5049000 Sonstige	207,12	300	350	350	350	400
	- • 5090000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	14,64	50	50	50	50	50
	- • 5113000 ehrenamtlich Tätige Ehrensold	1.248,00	1.250	1.400	1.400	1.400	1.450
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	271,25	400	400	400	400	400
	- • 5631000 Büromaterial	47,08	50	50	50	50	50
	- • 5635000 Öffentliche Bekanntmachungen - Mitteilungsblatt	60,29	50	50	50	50	50
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	65,88	100	100	100	100	100
	- • 5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	98,00	150	150	150	150	150
	- • 5693000 Repräsentationen, Ehrengaben	0,00	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.636,69	5.750	6.400	6.400	6.400	6.700
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.636,69	- 5.750	-6.400	-6.400	-6.400	-6.700
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 5.636,69	- 5.750	-6.400	-6.400	-6.400	-6.700
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 5.636,69	- 5.750	-6.400	-6.400	-6.400	-6.700

Teilergebnisplan**1.1.2.00 Personal**

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	115,56	100	100	100	100	100
	- • 5624000 Datenverarbeitung	115,56	100	100	100	100	100
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	115,56	100	100	100	100	100
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 115,56	- 100	-100	-100	-100	-100
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 115,56	- 100	-100	-100	-100	-100
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 115,56	- 100	-100	-100	-100	-100

Teilergebnisplan

1.1.4.20 Liegenschaften

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.092,72	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	1.092,72	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.092,72	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184,04	200	200	200	200	200
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	184,04	200	200	200	200	200
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	15,14	50	50	50	50	50
	- • 5681000 Grundsteuer	15,14	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	199,18	250	250	250	250	250
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	893,54	750	750	750	750	750
E 20	Ordentliches Ergebnis	893,54	750	750	750	750	750
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	893,54	750	750	750	750	750

Teilergebnisplan

1.2.1.00 Wahlen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	100	100	100
	+ • 4424200 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen vom Land	0,00	0	0	100	100	100
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	100	100	100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	100	100	100	100
	- • 5639000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0	100	100	100	100
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	100	100	100	100
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-100	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-100	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	-100	0	0	0

Teilergebnisplan

5.4.1.00 Gemeindestraßen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	+ • 4151000 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	+ • 4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	964,00	0	0	0	0	0
	+ • 4419000 Sonstige Erstattungen	964,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	500	500	500	500	500
	+ • 4424300 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Reinigung Containerstandplatz	500,00	500	500	500	500	500
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.464,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264,93	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Straßenbeleuchtung	264,93	300	400	400	400	400
	- • 5233800 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Verkehrslenkungsanlagen - Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	0,00	500	500	500	500	500
	- • 5233900 Sonstige Aufwendungen - Unterhaltung Straßenbeleuchtung	0,00	500	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	0,00	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
	- • 5358100 Planmäßige Abschreibung an Straßen	0,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
	- • 5383300 Abschreibung Geschäftsausstattung/Betriebsausstattung	0,00	100	100	100	100	100
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	264,93	5.100	5.200	5.200	5.200	5.200
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.199,07	- 1.400	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
E 20	Ordentliches Ergebnis	1.199,07	- 1.400	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	1.199,07	- 1.400	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500

Teilergebnisplan**5.4.1.50 Konzessionsabgaben**

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	978,42	800	800	800	800	800
	+ • 4625000 Konzessionsabgaben	978,42	800	800	800	800	800
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	978,42	800	800	800	800	800
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	978,42	800	800	800	800	800
E 20	Ordentliches Ergebnis	978,42	800	800	800	800	800
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	978,42	800	800	800	800	800

Teilergebnisplan

5.5.3.00 Bestattungswesen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	400	400	400	400	400
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	400	400	400	400	400
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	250	250	250	250	250
	+ • 4322400 Bestattungsgebühren	0,00	200	200	200	200	200
	+ • 4390000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	50	50	50	50	50
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26,45	50	50	50	50	50
	+ • 4424200 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen vom Land - Kriegsgräber	26,45	50	50	50	50	50
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	26,45	700	700	700	700	700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133,30	3.800	3.800	400	400	400
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	125,56	100	100	100	100	100
	- • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	3.500	3.500	100	100	100
	- • 5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Grabaushub	7,74	200	200	200	200	200
E 11	- Abschreibungen	0,00	400	400	400	400	400
	- • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden	0,00	400	400	400	400	400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	81,76	100	100	100	100	100
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	81,76	100	100	100	100	100
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	215,06	4.300	4.300	900	900	900
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 188,61	- 3.600	-3.600	-200	-200	-200
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 188,61	- 3.600	-3.600	-200	-200	-200
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 188,61	- 3.600	-3.600	-200	-200	-200

Teilergebnisplan

5.5.5.10 Kommunale Forstwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
	+ • 4144000 von der EU	0,00	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	6.870,84	700	750	750	750	750
	+ • 4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Holzverkauf	6.378,98	200	250	250	250	250
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	200,00	200	200	200	200	200
	+ • 4419000 Sonstige - Wildschadenpauschale	291,86	300	300	300	300	300
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6,00	0	0	0	0	0
	+ • 4515000 Bestandsveränderungen an Waren	6,00	0	0	0	0	0
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.876,84	1.700	1.950	1.950	1.950	1.950
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.530,23	100	1.100	1.100	1.100	1.100
	- • 5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.530,23	100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	125,00	100	100	100	100	100
	- • 5441000 Allgemeine Umlagen an das Land	125,00	100	100	100	100	100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	413,88	400	400	400	400	400
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	406,10	350	350	350	350	350
	- • 5681000 Grundsteuer	7,78	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.069,11	600	1.600	1.600	1.600	1.600
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.807,73	1.100	350	350	350	350
E 20	Ordentliches Ergebnis	2.807,73	1.100	350	350	350	350
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.807,73	1.100	350	350	350	350

Teilergebnisplan

5.5.5.90 Feld-und Waldwege (ohne Forstwirtschaftswege im Gemeindewald)

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	300	300	300	300	300
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	300,00	300	300	300	300	300
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	300,00	300	300	300	300	300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300	300	300	300	300
	- • 5233800 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Verkehrslenkungsanlagen	0,00	300	300	300	300	300
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	300	300	300	300	300
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	300,00	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	300,00	0	0	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	300,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan

5.7.3.10 Bürgerhäuser u. sonstige kommunale Einrichtungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	412,33	500	500	500	500	500
	+ • 4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Benutzungsentgelt	412,33	500	500	500	500	500
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	210,00	0	0	0	0	0
	+ • 4629000 Sonstige - Spenden	210,00	0	0	0	0	0
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	622,33	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.207,36	3.150	3.200	1.500	1.500	1.500
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	484,79	900	900	900	900	900
	- • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	488,38	2.000	2.000	300	300	300
	- • 5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	234,19	250	300	300	300	300
E 11	- Abschreibungen	0,00	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
	- • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden	0,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
	- • 5383300 Abschreibung Geschäftsausstattung/Betriebsausstattung	0,00	600	600	600	600	600
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	288,33	300	300	300	300	300
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	288,33	300	300	300	300	300
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.495,69	7.750	7.800	6.100	6.100	6.100
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 873,36	- 5.650	-5.700	-4.000	-4.000	-4.000
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 873,36	- 5.650	-5.700	-4.000	-4.000	-4.000
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 873,36	- 5.650	-5.700	-4.000	-4.000	-4.000

Teilergebnisplan

6.1.1.10 Steuern

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.007,57	17.450	15.650	16.100	16.500	16.750
	+ • 4011000 Grundsteuer A	956,66	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
	+ • 4012000 Grundsteuer B	1.993,73	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	+ • 4013000 Gewerbesteuer	3.135,55	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	+ • 4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.551,09	10.000	7.300	7.700	8.100	8.350
	+ • 4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	262,54	300	200	250	250	250
	+ • 4033000 Hundesteuer	108,00	100	100	100	100	100
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.007,57	17.450	15.650	16.100	16.500	16.750
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	16.007,57	17.450	15.650	16.100	16.500	16.750
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	50	50	50	50	50
	+ • 4792000 Zinserträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	50	50	50	50	50
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50
	- • 5791000 Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	50	50	50	50	50
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	16.007,57	17.450	15.650	16.100	16.500	16.750
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	16.007,57	17.450	15.650	16.100	16.500	16.750

Teilergebnisplan**6.1.1.30 Allgemeine Zuweisungen**

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.883,00	7.450	6.600	6.750	6.850	7.000
	+ • 4111100 Schlüsselzuweisung A	2.883,00	7.450	6.600	6.750	6.850	7.000
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.883,00	7.450	6.600	6.750	6.850	7.000
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.883,00	7.450	6.600	6.750	6.850	7.000
E 20	Ordentliches Ergebnis	2.883,00	7.450	6.600	6.750	6.850	7.000
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.883,00	7.450	6.600	6.750	6.850	7.000

Teilergebnisplan**6.1.1.50 Allgemeine Umlagen**

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.288,00	20.550	21.400	21.400	21.400	21.400
	- • 5442100 Kreisumlage	10.131,00	11.500	11.850	11.850	11.850	11.850
	- • 5442300 Verbandsgemeindeumlage	8.157,00	9.050	9.550	9.550	9.550	9.550
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.288,00	20.550	21.400	21.400	21.400	21.400
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 18.288,00	- 20.550	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 18.288,00	- 20.550	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 18.288,00	- 20.550	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400

Teilergebnisplan

6.1.1.60 Steuerbeteiligungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	292,65	350	400	400	400	400
	- • 5431000 Gewerbesteuerumlage	292,65	350	400	400	400	400
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	292,65	350	400	400	400	400
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 292,65	- 350	-400	-400	-400	-400
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 292,65	- 350	-400	-400	-400	-400
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 292,65	- 350	-400	-400	-400	-400

Teilergebnisplan

6.1.1.70 Ausgleichsleistungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	975,57	1.150	700	750	800	800
	+ • 4052100 Familienleistungsausgleich	975,57	1.150	700	750	800	800
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	975,57	1.150	700	750	800	800
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	975,57	1.150	700	750	800	800
E 20	Ordentliches Ergebnis	975,57	1.150	700	750	800	800
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	975,57	1.150	700	750	800	800

Investitionsübersicht
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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)
		EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Produkt: 1.1.1.40-Gremien								
Maßnahme: 01-Beteiligung AÖR								
	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	1.000	0	0	0	0	1.000
	darunter:	 					0	
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	- 1.000	0	0	0	0	- 1.000

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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)
		EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Produkt: 5.5.3.00-Bestattungswesen								
Maßnahme: 01-Grabnutzungsentgelte								
	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	200,00	100	100	100	100	0	600
	darunter:	 					0	
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	100	100	100	100	0	600