

Ortsgemeinde Königsau

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr

2024

Entwurf:

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

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Königsau 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	93.600 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	118.700 €
	der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf	-25.100 €
2.	im Finanzhaushalt	
	der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-17.850 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.000 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-1.000 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
	<i>Finanzmittelüberschuss</i>	<i>-18.850 €</i>

§ 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 und/oder Mittel aus der Einheitskasse 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.
Gewerbesteuer	380 v.H.

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

für den ersten Hund	36,00 €
für den zweiten Hund	48,00 €
für jeden weiteren Hund	60,00 €

§ 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

Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2019:	575.826 €
Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2020:	585.998 € vorläufig
Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2021:	599.972 € vorläufig
Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2022:	593.476 € vorläufig
Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2023:	583.926 € Ansatz
Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2024:	558.826 € Ansatz

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 5.000 Euro überschritten sind.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb einer Wertgrenze von 10.000 € sind in der Investitionsübersicht 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

Königsau, den

Ortsgemeinde Königsau

(Dienstsiegel)

(Brühl)
Ortsbürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024

Allgemeine Angaben

1. Maßgebliche Einwohnerzahl am:

30.06.2011	-	74
30.06.2012	-	73
30.06.2013	-	72
30.06.2014	-	69
30.06.2015	-	62
30.06.2016	-	75
30.06.2017	-	65
30.06.2018	-	63
30.06.2019	-	64
30.06.2020	-	65
30.06.2021	-	63
30.06.2022	-	71
30.06.2023	-	66

2. Steuerkraft-Messzahl

2012	16.123 €	218 € pro Einwohner
2013	18.586 €	255 € pro Einwohner
2014	20.419 €	284 € pro Einwohner
2015	21.307 €	309 € pro Einwohner
2016	17.871 €	288 € pro Einwohner
2017	19.183 €	256 € pro Einwohner
2018	21.160 €	326 € pro Einwohner
2019	22.682 €	360 € pro Einwohner
2020	23.701 €	370 € pro Einwohner
2021	22.779 €	350 € pro Einwohner
2022	31.852 €	506 € pro Einwohner
2023	39.225 €	552 € pro Einwohner
2024	46.031 €	697 € pro Einwohner

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	545	760	762	762	762	762	488	627	700	700
Grundsteuer B	5.215	5.481	5.419	5.419	5.419	5.380	5.915	5.816	7.400	7.400
Gewerbsteuer	1.290	4.369	5.007	3.401	2.269	2.196	7.203	7.951	10.000	8.000
Hundesteuer	466	428	385	214	220	411	439	432	450	500

b. Einkommensteuer / Umsatzsteuer + Ausgleichleistungen / Schlüsselzuweisungen

	Ergebnis								HH-Ansatz	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einkommensteuer	8.201	8.115	8.850	12.477	13.214	12.333	20.600	21.386	22.350	17.700
Umsatzsteueranteil + Ausgleichsleistungen	1.843	1.823	2.321	2096	2.397	2.460	2.907	2.934	3.350	2.600
Schlüsselzuweisung A	26.772	25.656	34.155	29.984	29.921	32.503	36.698	26.945	34.800	25.250
Schlüsselzuweisung B										1.550

c. Umlagen

	Ergebnis								HH-Ansatz	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kreisumlage	22.597	20.457	25.068	24.037	24.723	26.415	27.954	27.752	34.950	33.650
VG-Umlage	17.308	16.105	19.735	18.923	18.937	21.919	23.193	22.342	27.400	27.100
Gewerbsteuerumlage	237	804	918	620	392	205	672	742	900	750

4. Schulden

Stand Ende	Ergebnis							HH-Ansatz		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zinsausgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kreditmarktmittel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Schulden je Einwohner	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kassenbestand zum 31.12	33.774	39.977	42.382	25.496	28.263	48.115	62.128	66.604	71.203	52.353

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2022

Der Haushaltsplan 2022 wurde nach den Grundsätzen der Kommunalen Doppik aufgestellt.

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	82.600
Gesamtbetrag der Aufwendungen	91.850
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-9.250

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.000
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-2.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0

Der Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist im Haushaltsjahr 2022 nicht möglich. Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 9.250 Euro aus. Der Finanzhaushalt weist einen Fehlbetrag in Höhe von 2.000 Euro aus. Die Gemeinde Königsau verfügt zum 31.12.2021 einen positiven Kassenstand in Höhe von 62.128 Euro. Daher kann der defizitäre Haushalt über liquide Mittel ausgeglichen werden.

Die laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit sinken um 7.800 Euro auf 82.600 Euro. Zwar steigen die Ansätze der Realsteuern um insgesamt 3.450 Euro auf 12.250 Euro an; Die Haupteinnahmen bilden hier die geschätzte Gewerbesteuer die um 3.300 Euro angehoben wird; Allerdings sinken die Einnahmen bei der Schlüsselzuweisung A um 10.250 Euro. Grund dafür ist die gestiegene Steuerkraft der Gemeinde im IV. Quartal 2020 bis III. Quartal 2021.

Die Ansätze der Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit steigen um 3.300 Euro auf 91.850 Euro an. Seit letztes Jahr geht wieder ein Kind aus der Ortsgemeinde Königsau in den Kindergarten Kellenbach. Daher wird ein Ansatz in Höhe von 3.900 Euro auf die ungedeckten Personal- und Sachkosten gebildet (Produktkonto: 36520-5254300). Durch die Anschaffung eines Rasenmähertraktors im Jahr 2021 steigen die jährlichen Abschreibungen um 600 Euro.

Der Ansatz der Kreisumlage sinkt um 200 Euro auf 27.750 Euro. Die Verbandsgemeindeumlage sinkt um 850 Euro auf 22.350 Euro. Der Umlagesatz der Kreisverwaltung Bad Kreuznach steigt voraussichtlich um 0,2% auf 47,2% und der Umlagesatz der Verbandsgemeinde sinkt voraussichtlich von 39% auf 38%.

Größere Unterhaltungsmaßnahmen sowie Investitionen sind im Jahr 2022 nicht geplant.

Stellenplan 2022

Ein Stellenplan wurde nicht erstellt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Der Haushaltsplan 2023 wurde nach den Grundsätzen der Kommunalen Doppik aufgestellt.

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	104.700
Gesamtbetrag der Aufwendungen	<u>114.250</u>
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-9.550

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.300
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>0</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-2.300
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0

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 Gewerbesteuererinnahmen 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.

Finanzen:

Der Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist im Haushaltsjahr 2023 nicht möglich. Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 9.550 Euro aus. Der Finanzhaushalt weist einen Fehlbetrag in Höhe von 2.300 Euro aus. Die Gemeinde Königsau verfügt zum 31.12.2022 einen positiven Kassenstand in Höhe von 66.604 Euro. Daher kann der defizitäre Haushalt über liquide Mittel ausgeglichen werden.

Die laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit steigen von 82.600 Euro auf 104.700 Euro. Die Gemeinde Königsau 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 Realsteuern um 6.300 Euro auf 18.100 Euro. Die Gemeindeanteile der Einkommen-/ Umsatzsteuer und des Familienausgleiches steigen um 2.900 Euro. Die Schlüsselzuweisungen A werden um 7.850 Euro auf insgesamt 34.800 Euro steigen.

Im Gegenzug steigen auch die geschätzten Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit von 91.850 Euro auf 114.250 Euro an. Die Ortsgemeinde Königsau muss aufgrund der gestiegenen Umlagegrundlage (erhöhte Steuerkraft und erhöhte Schlüsselzuweisung A) von 58.797 Euro auf 74.047 Euro mehr Kreis- und Verbandsgemeindeumlage bezahlen. Der Umlageprozentsatz bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach bleibt mit 47,2% stabil. Bei der Verbandsgemeinde Kirner-Land wird dieser voraussichtlich um 1% auf 37 Prozent sinken.

Die geschätzten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen um 8.700 Euro auf 27.200 Euro.

Hochwassermaßnahmen sollen in der Bergstraße getätigt werden. Dazu sind Kosten in Höhe von 8.000 Euro veranschlagt (Produktkonto: 5410-5233800).

Investitionen sind im Jahr 2023 nicht geplant.

Stellenplan 2023

Ein Stellenplan wurde nicht erstellt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2024

Der Haushaltsplan 2024 wurde nach den Grundsätzen der Kommunalen Doppik aufgestellt.

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	93.600
Gesamtbetrag der Aufwendungen	<u>118.700</u>
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-25.100

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-17.850
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>1.000</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-1.000
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-18.850
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0

Finanzen:

Der Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist im Haushaltsjahr 2024 nicht möglich. Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 25.100 Euro aus. Der Finanzhaushalt weist einen Fehlbetrag in Höhe von 17.850 Euro aus. Die Gemeinde Königsau verfügt zum 31.12.2023 einen positiven Kassenstand in Höhe von 71.203 Euro. Daher kann der defizitäre Haushalt über liquide Mittel ausgeglichen werden.

Die laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit sinken von 11.100 Euro auf 93.600 Euro. Verantwortlich sind die geschätzten Mindereinnahmen bei den Steuerleistungen. Der Ansatz der Gewerbesteuer wird um 2.000 Euro und der Gemeindeanteil der Einkommenssteuer um 4.650 Euro gesenkt. Die Hebesätze der Gemeinde Königsau bleiben unverändert auf dem Vorjahresniveau. Auch die Zuwendungsleistungen sinken um 6.850 Euro. Die Schlüsselzuweisungen A werden um 9.850 Euro sinken. Verantwortlich dafür ist die gesunkene Einwohnerzahl um 5 und die gestiegene Steuerkraft um 145 Euro pro Einwohner. Die Ortsgemeinde Königsau erhält im Haushaltsjahr 2024 erstmals eine Schlüsselzuweisung B von rund 1.550 Euro. Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Königsau ist gesunken und ein potenzielles Kindergartenkind mehr ist in der Gemeinde gemeldet. Dadurch steigt der finanzielle Bedarf der Gemeinde, die sie mit ihrer Finanzkraft nicht ausreichend decken kann.

Im Gegenzug steigen die geschätzten Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit um 4.450 Euro auf 118.700 Euro an. Bei den Ansätzen der Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen wurde bei der Straßenunterhaltung der Ansatz um 4.500 Euro und bei den Aufwendungen der Dienstleistungen im kommunalen Forstwirtschaft um 1.300 Euro erhöht.

In der Bergstraße sind Drainagearbeiten im Rahmen des Hochwasserschutzkonzeptes geplant. Es soll eine Hundekotstation mit Beuteln sowie ein Streetbudy angeschafft werden.

Die Umlagegrundlage für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage ist gesunken. Das liegt daran, dass die Schlüsselzuweisung A kräftig gesunken ist. Die Ortsgemeinde Königsau muss insgesamt 1.600 Euro weniger Kreis- und Verbandsgemeindeumlage bezahlen. Der Umlageprozentsatz bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach bleibt mit 47,2% stabil. Bei der Verbandsgemeinde Kirner-Land steigt dieser um 2 % auf 38 %.

Investitionen

Gremien: Produkt 11140

Um die von der Bundes- und Landespolitik vorgegebenen Ziele für Klimaschutz und Klimaneutralität zu erreichen sind Investitionen in erneuerbare Energien unumgänglich. Die Verbandsgemeindeverwaltung Kirner-Land hat ein Konzept erarbeitet, dass die Gründung der „Energieprojekte Kirner Land AöR“ zum 01.04.2023 vorsieht. Deren Anstaltszweck soll die Erzeugung, Speicherung, Transport, Nutzung und Vermarktung von erneuerbaren Energien sein. Der Verbandsgemeinderat hat in seiner Sitzung am 19.12.2023 der Gründung zugestimmt. Die Ortsgemeinden haben die Möglichkeit sich an der AÖR zu beteiligen. Sofern sie dies tut, ist ein einmaliger Beitrag in Höhe von 1.000 Euro zu leisten.

Stellenplan

Ein Stellenplan wurde nicht erstellt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Ortsgemeinde Königsau

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																											
			4.476	-2.300	-17.850	-8.700	-7.300	-6.050																							
	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	4.476 €	-2.300 €	-17.850 €	-8.700 €	-7.300 €	-6.050 €																								
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)			4.476 €	-2.300 €	-17.850 €	-8.700 €	-7.300 €	-6.050 €																					
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="4">Endfällige Kredite</td> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>...</td> <td>Betrag</td> <td>...€</td> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>...</td> <td>Betrag</td> <td>...€</td> </tr> <tr> <td colspan="4">...</td> </tr> </table>		Endfällige Kredite				Jahr	...	Betrag	...€	Jahr	...	Betrag	...€	...				<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="4">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³</td> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>...</td> <td>Betrag</td> <td>...€</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 Königsau

Muster 26

(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S.1 Posten E 23 GemHVO)		Jahr	Betrag
				in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)		2019	-7.232
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	"vorläufig"	2020	10.172
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	"vorläufig"	2021	13.974
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	"vorläufig"	2022	-6.496
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)		2023	-9.550
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)		2024	-25.100
7	Zwischensumme			-24.232
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)		2025	-15.950
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)		2026	-14.550
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)		2027	-13.300
11	Summe			-68.032

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen

Ortsgemeinde Königsau

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	2.002			2.002
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2020	17.677			17.677
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2021	19.813			19.813
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	4.476			4.476
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	-2.300			-2.300
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-17.850			-17.850
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)					23.818
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-8.700			-8.700
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-7.300			-7.300
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-6.050			-6.050
11	Summe					1.768

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.

³ Bei Ortsgemeinden sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12.2023 gemeint; bei Verbandsgemeinden sind nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil anzugeben.

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	39.182,03	44.250	36.900	38.000	38.850	39.600
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	26.945,00	42.400	35.550	30.900	31.450	31.950
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55,95	2.300	2.400	2.400	2.400	2.400
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.928,66	12.250	15.450	15.450	15.450	15.450
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	641,51	1.800	1.600	1.800	1.800	1.800
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.187,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	80.941,10	104.700	93.600	90.250	91.650	92.900
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.605,78	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.781,15	27.200	33.100	20.600	20.600	20.600
E 11	- Abschreibungen	0,00	12.950	12.950	12.950	12.950	12.950
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	51.911,13	64.350	62.600	62.600	62.600	62.600
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.889,19	3.450	3.750	3.750	3.750	3.750
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	80.187,25	114.250	118.700	106.200	106.200	106.200
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	753,85	- 9.550	-25.100	-15.950	-14.550	-13.300
E 20	Ordentliches Ergebnis	753,85	- 9.550	-25.100	-15.950	-14.550	-13.300
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	753,85	- 9.550	-25.100	-15.950	-14.550	-13.300
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	80.690,33	99.000	87.900	84.550	85.950	87.200
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	76.214,51	101.300	105.750	93.250	93.250	93.250
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.475,82	- 2.300	-17.850	-8.700	-7.300	-6.050
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	0,00	0	-1.000	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	4.475,82	- 2.300	-18.850	-8.700	-7.300	-6.050
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	4.475,82	- 2.300	-17.850	-8.700	-7.300	-6.050

- 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	7.600	8.750	3.600	3.600	3.600
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55,95	2.300	2.400	2.400	2.400	2.400
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.928,66	12.250	15.450	15.450	15.450	15.450
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	641,51	1.800	1.600	1.800	1.800	1.800
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.187,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.814,07	25.650	29.900	24.950	24.950	24.950
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.605,78	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.781,15	27.200	33.100	20.600	20.600	20.600
E 11	- Abschreibungen	0,00	12.950	12.950	12.950	12.950	12.950
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.075,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.889,19	3.450	3.750	3.750	3.750	3.750
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	29.351,12	51.000	57.200	44.700	44.700	44.700
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 14.537,05	- 25.350	-27.300	-19.750	-19.750	-19.750
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 14.537,05	- 25.350	-27.300	-19.750	-19.750	-19.750
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 14.537,05	- 25.350	-27.300	-19.750	-19.750	-19.750
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	14.265,95	19.950	24.200	19.250	19.250	19.250
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	25.608,46	38.050	44.250	31.750	31.750	31.750
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.342,51	- 18.100	-20.050	-12.500	-12.500	-12.500
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	0,00	0	-1.000	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 11.342,51	- 18.100	-21.050	-12.500	-12.500	-12.500

THH Fachbereich 2 - Finanzen

Nr.	Teilergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	39.182,03	44.250	36.900	38.000	38.850	39.600
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	26.945,00	34.800	26.800	27.300	27.850	28.350
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	66.127,03	79.050	63.700	65.300	66.700	67.950
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50.836,13	63.250	61.500	61.500	61.500	61.500
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.836,13	63.250	61.500	61.500	61.500	61.500
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15.290,90	15.800	2.200	3.800	5.200	6.450
E 20	Ordentliches Ergebnis	15.290,90	15.800	2.200	3.800	5.200	6.450
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	15.290,90	15.800	2.200	3.800	5.200	6.450
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	66.424,38	79.050	63.700	65.300	66.700	67.950
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	50.606,05	63.250	61.500	61.500	61.500	61.500
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.818,33	15.800	2.200	3.800	5.200	6.450
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	15.818,33	15.800	2.200	3.800	5.200	6.450

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 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80,00	100	100	100	100	100
	+ • 4429000 Kostenerstattungen von Sonstigen - Anteil Kranz Volkstrauertag	80,00	100	100	100	100	100
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	80,00	100	100	100	100	100
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.201,76	5.650	6.300	6.300	6.300	6.300
	- • 5011000 Bürgermeister	3.732,00	3.750	4.200	4.200	4.200	4.200
	- • 5012000 Beigeordnete	0,00	200	200	200	200	200
	- • 5049000 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige	207,12	400	450	450	450	450
	- • 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	1.400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	897,85	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
	- • 5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	184,10	200	200	200	200	200
	- • 5631000 Büromaterial	47,08	100	100	100	100	100
	- • 5633100 Portokosten	0,00	50	50	50	50	50
	- • 5635000 Öffentliche Bekanntmachungen	143,37	200	200	200	200	200
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	197,16	200	250	250	250	250
	- • 5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	101,00	200	200	200	200	200
	- • 5692000 Verfügungsmittel	0,00	100	150	150	150	150
	- • 5693000 Repräsentationen	225,14	250	250	250	250	250
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.099,61	6.950	7.700	7.700	7.700	7.700
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.019,61	- 6.850	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 6.019,61	- 6.850	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 6.019,61	- 6.850	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600

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	136,84	150	150	150	150	150
	- • 5624000 Datenverarbeitung	136,84	150	150	150	150	150
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	136,84	150	150	150	150	150
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 136,84	- 150	-150	-150	-150	-150
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 136,84	- 150	-150	-150	-150	-150
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 136,84	- 150	-150	-150	-150	-150

Teilergebnisplan

1.1.4.20 unbebaute Grundstücke und sonstige Gebäude

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	227,79	200	200	200	200	200
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	227,79	200	200	200	200	200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61,51	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	+ • 4424300 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Mietanteil OG Königsau	61,51	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	289,30	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.309,72	0	0	0	0	0
	- • 5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände - Mietanteil OG Königsau	1.309,72	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	0,00	450	450	450	450	450
	- • 5341000 Planmäßige Abschreibung auf Wohnbauten	0,00	450	450	450	450	450
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	37,41	50	50	50	50	50
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	34,83	50	50	50	50	50
	- • 5681000 Grundsteuer	2,58	0	0	0	0	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.347,13	500	500	500	500	500
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.057,83	900	700	700	700	700
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 1.057,83	900	700	700	700	700
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 1.057,83	900	700	700	700	700

Teilergebnisplan

1.1.4.30 Bauhof

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	404,02	650	0	0	0	0
	- • 5022100 Vergütungen Arbeitnehmer	310,08	500	0	0	0	0
	- • 5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	87,74	100	0	0	0	0
	- • 5090000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	6,20	50	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315,68	500	500	500	500	500
	- • 5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	315,68	400	400	400	400	400
	- • 5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	0,00	600	600	600	600	600
	- • 5381000 Planmäßige Abschreibung an Fahrzeugen	0,00	600	600	600	600	600
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	719,70	1.750	1.100	1.100	1.100	1.100
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 719,70	- 1.750	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 719,70	- 1.750	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 719,70	- 1.750	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

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	200	200	200
	+ • 4424200 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen vom Land	0,00	0	0	200	200	200
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	200	200	200
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	200	200	200	200
	- • 5639000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	200	200	200	200
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	200	200	200	200
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-200	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-200	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	-200	0	0	0

Teilergebnisplan

3.6.5.20 Kindertagesstätten

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	200	200	200	200	200
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	200	200	200	200	200
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	200	200	200	200	200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.822,81	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	- • 5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	1.822,81	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E 11	- Abschreibungen	0,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	- • 5342000 Planmäßige Abschreibung auf soziale Einrichtungen, Kita's und Jugendeinrichtungen	0,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.822,81	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.822,81	- 5.900	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 1.822,81	- 5.900	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 1.822,81	- 5.900	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900

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	200	200	200	200	200
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	200	200	200	200	200
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	+ • 4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	500	500	500	500	500
	+ • 4424300 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Reinigung Containerstellplatz	500,00	500	500	500	500	500
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	500,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.185,84	10.500	15.000	2.500	2.500	2.500
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Straßenbeleuchtung	286,74	800	800	800	800	800
	- • 5233800 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Verkehrslenkungsanlagen	199,10	8.000	12.500	500	500	500
	- • 5233900 Sonstige Aufwendungen - Straßenbeleuchtung	0,00	1.000	1.000	500	500	500
	- • 5253100 Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	700,00	700	700	700	700	700
E 11	- Abschreibungen	0,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	- • 5358100 Planmäßige Abschreibung an Straßen	0,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	34,83	50	50	50	50	50
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	34,83	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.220,67	15.050	19.550	7.050	7.050	7.050
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 720,67	- 12.250	-16.750	-4.250	-4.250	-4.250
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 720,67	- 12.250	-16.750	-4.250	-4.250	-4.250
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 720,67	- 12.250	-16.750	-4.250	-4.250	-4.250

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	1.762,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	+ • 4625000 Konzessionsabgaben	1.762,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.762,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.762,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E 20	Ordentliches Ergebnis	1.762,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	1.762,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700

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 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.477,57	1.000	600	600	600	600
	- • 5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände - Kostenanteil Friedhof Kellenbach	1.477,57	1.000	600	600	600	600
E 11	- Abschreibungen	0,00	200	200	200	200	200
	- • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden	0,00	200	200	200	200	200
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.477,57	1.200	800	800	800	800
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.477,57	- 1.200	-800	-800	-800	-800
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 1.477,57	- 1.200	-800	-800	-800	-800
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 1.477,57	- 1.200	-800	-800	-800	-800

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	4.000	5.150	0	0	0
	+ • 4144000 von der EU	0,00	4.000	5.150	0	0	0
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	7.512,93	8.250	11.450	11.450	11.450	11.450
	+ • 4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	4.298,83	5.000	8.150	8.150	8.150	8.150
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	3.214,10	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
	+ • 4419000 Sonstige Erstattungen - Wildschadenpauschale	0,00	50	100	100	100	100
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.425,00	0	0	0	0	0
	+ • 4515000 Bestandsveränderungen an Waren	1.425,00	0	0	0	0	0
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.937,93	12.250	16.600	11.450	11.450	11.450
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.797,58	4.000	5.300	5.300	5.300	5.300
	- • 5291000 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	28,13	600	600	600	600	600
	- • 5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	6.769,45	3.400	4.700	4.700	4.700	4.700
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.075,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	- • 5441000 Allgemeine Umlagen an das Land	1.075,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.290,78	1.350	1.300	1.300	1.300	1.300
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	1.254,90	1.300	1.250	1.250	1.250	1.250
	- • 5681000 Grundsteuer	35,88	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.163,36	6.450	7.700	7.700	7.700	7.700
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 225,43	5.800	8.900	3.750	3.750	3.750
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 225,43	5.800	8.900	3.750	3.750	3.750
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 225,43	5.800	8.900	3.750	3.750	3.750

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 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	400	400	400	400	400
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	0,00	400	400	400	400	400
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.228,08	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	- • 5233800 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Verkehrslenkungsanlagen	1.228,08	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 11	- Abschreibungen	0,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	- • 5358100 Planmäßige Abschreibung an Straßen	0,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.228,08	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.228,08	- 1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 1.228,08	- 1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 1.228,08	- 1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

Teilergebnisplan

5.7.3.10 Bürgerhaus

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	1.000	1.000	1.000	1.000
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	600	600	600	600	600
	+ • 4159000 Sonstige Sonderposten	0,00	400	400	400	400	400
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55,95	200	300	300	300	300
	+ • 4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	55,95	200	300	300	300	300
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	3.187,94	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	3.187,94	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.243,89	4.600	4.700	4.700	4.700	4.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.643,87	5.200	5.700	5.700	5.700	5.700
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.829,87	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
	- • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.752,95	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	- • 5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Reinigungsmittel)	61,05	100	100	100	100	100
	- • 5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	0,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
	- • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden	0,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	491,48	550	600	600	600	600
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	465,46	500	550	550	550	550
	- • 5681000 Grundsteuer	26,02	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.135,35	9.150	9.700	9.700	9.700	9.700
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.891,46	- 4.550	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 2.891,46	- 4.550	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 2.891,46	- 4.550	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

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	36.997,61	41.700	35.200	36.300	37.150	37.900
	+ • 4011000 Grundsteuer A	628,35	700	700	700	700	700
	+ • 4012000 Grundsteuer B	5.828,90	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
	+ • 4013000 Gewerbesteuer	7.951,38	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	+ • 4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	21.386,14	22.350	17.700	18.800	19.600	20.300
	+ • 4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	749,84	800	900	900	950	1.000
	+ • 4033000 Hundesteuer	453,00	450	500	500	500	500
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.997,61	41.700	35.200	36.300	37.150	37.900
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	36.997,61	41.700	35.200	36.300	37.150	37.900
E 20	Ordentliches Ergebnis	36.997,61	41.700	35.200	36.300	37.150	37.900
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	36.997,61	41.700	35.200	36.300	37.150	37.900

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	26.945,00	34.800	26.800	27.300	27.850	28.350
	+ • 4111100 Schlüsselzuweisung A	26.945,00	34.800	25.250	25.750	26.300	26.800
	+ • 4111200 Schlüsselzuweisung B	0,00	0	1.550	1.550	1.550	1.550
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	26.945,00	34.800	26.800	27.300	27.850	28.350
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	26.945,00	34.800	26.800	27.300	27.850	28.350
E 20	Ordentliches Ergebnis	26.945,00	34.800	26.800	27.300	27.850	28.350
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	26.945,00	34.800	26.800	27.300	27.850	28.350

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	50.094,00	62.350	60.750	60.750	60.750	60.750
	- • 5442100 Kreisumlage	27.752,00	34.950	33.650	33.650	33.650	33.650
	- • 5442300 Verbandsgemeindeumlage	22.342,00	27.400	27.100	27.100	27.100	27.100
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.094,00	62.350	60.750	60.750	60.750	60.750
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 50.094,00	- 62.350	-60.750	-60.750	-60.750	-60.750
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 50.094,00	- 62.350	-60.750	-60.750	-60.750	-60.750
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 50.094,00	- 62.350	-60.750	-60.750	-60.750	-60.750

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	742,13	900	750	750	750	750
	- • 5431000 Gewerbesteuerumlage	742,13	900	750	750	750	750
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	742,13	900	750	750	750	750
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 742,13	- 900	-750	-750	-750	-750
E 20	Ordentliches Ergebnis	- 742,13	- 900	-750	-750	-750	-750
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 742,13	- 900	-750	-750	-750	-750

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	2.184,42	2.550	1.700	1.700	1.700	1.700
	+ • 4052100 Familienleistungsausgleich	2.184,42	2.550	1.700	1.700	1.700	1.700
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.184,42	2.550	1.700	1.700	1.700	1.700
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.184,42	2.550	1.700	1.700	1.700	1.700
E 20	Ordentliches Ergebnis	2.184,42	2.550	1.700	1.700	1.700	1.700
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.184,42	2.550	1.700	1.700	1.700	1.700

