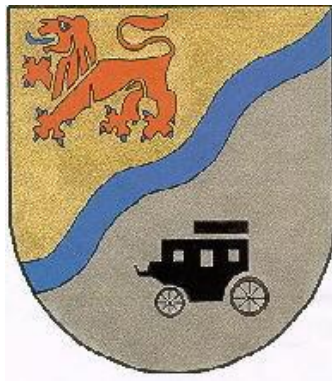


Ortsgemeinde Niedert



Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Inhaltsübersicht zum Haushaltsplan 2023/2024 der Ortsgemeinde Niedert

	Seite
01 Haushaltssatzung	03
02 Vorbericht	06
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt	24
04 Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte	30
05 Teilhaushalt 1 - Allgemein	32
06 Teilhaushalt 2 - Finanzen	34
07 Investitionsübersicht	35
08 Stellenplan	37
09 Freie Finanzspitze	38
10 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	39
11 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	40
12 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	40
13 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	41
14 Übersicht über die Verbindlichkeiten	42
15 Schlussbilanz 2020	43
16 Übersicht über Beteiligungen	46
17 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan ...	47
18 Produkthaushaltsbuch	48

**Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Niedert
für die Jahre 2023 und 2024
vom 01.06.2023**

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

	2023	2024
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	245.970,00 €	250.260,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	234.910,00 €	252.150,00 €
das Jahresergebnis auf	11.060,00 €	-1.890,00 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	20.400,00 €	8.540,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00 €	200,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.000,00 €	105.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-40.800,00 €	-104.800,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.400,00 €	96.260,00 €

**§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

**§ 3
Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird im Haushaltsjahr 2024 festgesetzt auf 230.000,00 €.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf 0,00 €.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2023	2024
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.	465 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.	380 v.H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	24,00 €	24,00 €
für den zweiten Hund	36,00 €	36,00 €
für jeden weiteren Hund	60,00 €	60,00 €
für den ersten gefährlichen Hund	500,00 €	500,00 €
für den zweiten gefährlichen Hund	750,00 €	750,00 €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	1.000,00 €	1.000,00 €

§ 5 Eigenkapital

Der festgestellte Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug 1.140.778,35 €. Der plangemäße Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt 1.088.958,35 €, zum 31.12.2022 noch 1.070.738,35 €, zum 31.12.2023 noch 1.081.798,35 € und zum 31.12.2024 noch 1.079.908,35 €.

§ 6 Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 1.000 € überschritten sind.

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

Alle Investitionen sind unabhängig von einer Wertgrenze im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Niedert, 01.06.2023


Jörg Martin
Erster Beigeordneter



Hinweise:

1. Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Sie ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 25.05.2023 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.

2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 12.06. bis Dienstag, 20.06.2023 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, Zimmer 301, öffentlich aus.

3. Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht wenn
 1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, der Genehmigung, der Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind oder
 2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein oder der Ortsgemeinde Niedert unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann die Verletzung geltend machen.

Niedert, 01.06.2023

Jörg Martin
Erster Beigeordneter



VORBERICHT
zum Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Niedert
für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

A. ALLGEMEINES ZUR KOMMUNALEN DOPPIK

Im Rahmen der Evaluierung der Kommunalen Doppik in Rheinland-Pfalz haben die haushaltsrechtlichen Vorschriften der GemHVO wie auch der GemO Ende 2016 bzw. Anfang 2017 die verschiedensten Änderungen bzw. Anpassungen erfahren. Insbesondere wurde die geltenden Muster überarbeitet und angepasst. Die Gesetzesänderung traten spätestens zum 01.01.2019 in Kraft. Eine wesentliche Änderung erfährt die bisher getrennte Darstellung von Ergebnis- und Finanzhaushalt. Zukünftig wird der Ergebnis- und Finanzhaushalt in Staffelform aufgestellt, wobei die Erträge und Aufwendungen vertikal untereinander aufgelistet werden. Da die Praxis seit Einführung der Doppik gezeigt hat, dass regelmäßig im Finanzhaushalt keine anderen Ansätze bei den laufenden Ein- und Auszahlungen gebildet wurde, wird die Darstellung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes zusammengefasst. Dies wirkt sich auch positiv auf die Seitenanzahl des Haushaltes aus.

Positionen des Ergebnishaushaltes sind im Ergebnis- und Finanzhaushaltes mit „E“ gekennzeichnet, solche des Finanzhaushaltes mit „F“, wobei die Darstellung des Finanzhaushaltes mit dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beginnt. Die Angaben zu den Investitionen beginnen mit der Position F24, der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird unter Pos. F33 ausgewiesen. Beide zuvor genannten Salden ergeben den Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag (F34).

Der Ergebnishaushalt enthält die ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen (Kontenklasse 5) und Erträge (Kontenklasse 4). Die Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich in der Periode gebucht, in der sie verursacht worden sind. Hierdurch wird die Ermittlung des Ergebnisses verursachungsgerecht auf das Haushaltsjahr bezogen. Der Ergebnishaushalt hat die Aufgabe, über die Art, die Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen zu informieren und weist den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbetrag aus.

Vom Gesetzgeber ist gefordert, den Haushalt angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Nach dem Wortlaut der gesetzlichen Regelung können dem Grunde nach zwei Teilhaushalte ausreichend sein. Für den Bereich der Ortsgemeinde Niedert wurden die beiden nachfolgenden Teilhaushalte gebildet:

- Teilhaushalt 1: Allgemeines
- Teilhaushalt 2: Finanzwirtschaft

Die Teilhaushalte sind produktorientiert auf der Grundlage des Produktrahmenplanes des Landes zu erstellen. Innerhalb des Teilhaushalte besteht kraft Gesetz gegenseitige Deckungsfähigkeit. Auf Produktebene werden die nach Arten

gegliederten Finanzdaten des Ergebnis- und Finanzhaushaltes dargestellt. Im Teilhaushalt werden Informationen zu den Produkten, deren Ziele und Kennzeichen, zur Messung der Zielerreichung angegeben. Des Weiteren enthält der Teilhaushalt die auf Produktebene veranschlagten Investitionsmaßnahmen sowie die zum Produkt erforderliche Zahl der Stellen des Stellenplanes.

Innerhalb der Teilhaushalte sollen die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlagen, Ziele und Leistungen beschrieben werden, sowie Leistungsmengen und Kennzahlen zu Zielvorgabe angegeben werden. Die Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung, der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes gemacht werden. Aufgabe der nächsten Jahre wird es daher sein, für die wesentlichen Produkte Ziele zu definieren bzw. die bestehenden Ziele an Vorgaben und Empfehlungen der zuständigen Gremien anzupassen.

Bei den wesentlichen Produkten erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2009 eine Auswertung der Kennzahlen auf der Basis von „Saldo je Einwohner“, „Saldo je Hektar“ bzw. „Saldo je m² Gemeindestraße“. Der Ortsgemeinderat Niedert hat im Haushaltsplan 2021 nur allgemeine Ziele festgesetzt.

Gem. § 93 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GemO) ist der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

A. ABSCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES 2021 (VORLÄUFIG)

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niedert für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 wurde vom Ortsgemeinderat in seiner Sitzung am 12.05.2021 beschlossen. Die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück hat mit Verfügung vom 24.06.2021 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 08.07.2021 in der Ausgabe Nr. 27 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Haushaltsplan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	216.690 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	268.510 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	-51.820 €

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-71.120 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	6.200 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	27.700 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-21.000 €
Finanzmittelfehlbetrag (F34)	92.120 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	92.120 €

Die Finanzierung des Fehlbetrages 2021 war durch eine Abnahme der liquiden Mittel vorgesehen. Die liquiden Mittel betragen per 31.12.2020 noch 306.780,33 €, sodass sich die liquiden Mittel plangemäß per 31.12.2021 auf rd. 214.600 € reduzieren sollten.

Der Ergebnishaushalt war in der Planung unausgeglichen und der Finanzhaushalt ausgeglichen!

Tatsächlicher Verlauf 2021:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf -10.306,69 € und hat sich somit um 60.813,31 € gegenüber dem Ansatz verbessert. Die Ursache hierfür liegt unter anderem bei den außerplanmäßigen Mehreinnahmen hinsichtlich der Gewerbesteuerkompensationszahlungen (16.220 €), und den deutlich geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (F10) in einer Größenordnung von 34.200 €. Insbesondere die Straßeninstandsetzungsarbeiten, für welche größere Beträge veranschlagt waren, wurden nicht realisiert.

Des Weiteren schließt das Produkt 5551 "Kommunale Forstwirtschaft" mit einem Jahresüberschuss von rd. 5.300 € ab. Geplant war ein Defizit in Höhe von 13.270 €

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt mit -2.158,63 € deutlich besser aus, als vorgesehen.

Rechnet man die Positionen F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2021 voraussichtlich mit einem Finanzmittelfehlbetrag von -12.465,32 € ab.

Die Finanzierung erfolgt durch eine Verminderung der liquiden Mittel (Veränderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse. Der Bestand des Vorjahres (306.780,33 €) verringert sich somit per **31.12.2021** auf **294.315,01 €**.

Zur **Ergebnisrechnung** des Jahres 2021 können nähere Aussagen erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden.

Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben der Feststellung des Ortsgemeinderates im Rahmen des Jahresabschlusses vorbehalten.

B. ÜBERBLICK ÜBER DAS ABGELAUFENE HAUSHALTSJAHR 2022

Der Haushaltplan 2021/2022 sah folgende Eckdaten für das Jahr 2022 vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	183.380 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	201.600 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (E23)	-18.220 €

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	-10.950 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit (F27)	120.200 €
Auszahlung aus Investitionstätigkeit (F32)	241.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-120.800 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	130.750 €

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit bedeutet hier die Abnahme der „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand“ in Höhe von 130.750 €.

Der Ergebnishaushalt war in der Planung unausgeglichen und der Finanzhaushalt ausgeglichen!

Tatsächlicher Verlauf 2022:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf 13.196,27 € und hat sich somit vorläufig um 24.146,27 € gegenüber dem Ansatz verbessert. Hauptursächlich sind überplanmäßige Einzahlungen aus der Gewerbesteuer und geringere Auszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen. Auch hier wurden u.a. die Haushaltsmittel für Straßeninstandsetzungsarbeiten nicht ausgeschöpft.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt mit -5.000 € um 115.800 € besser aus, als der Plan vorsah. Grund hierfür ist ganz überwiegend der Umstand, dass die Maßnahme 10 „Buswendeanlage“ bisher nicht realisiert wurde.

Rechnet man die Positionen F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2020 voraussichtlich mit einem Finanzmittelüberschuss von **8.196,27 €** ab.

Um diesen Betrag erhöht sich der Bestand der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Niedert (Veränderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse; F38).

Der Bestand des Vorjahres am 31.12.2021 (294.315,01 €) erhöht sich per **31.12.2022** auf vorläufig rd. **302.500 €**.

Per 31.12.2022 belaufen sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen auf 0,00 €.

Zur **Ergebnisrechnung** des Jahres 2022 können nähere Aussagen erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im laufenden Haushaltsjahr 2023 aufgrund des Periodisierungsprinzips nach ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2022 erfolgen.

Eine Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist nicht vorgesehen. Nach derzeitigem Stand wird die Ergebnisrechnung deutlich besser abschließen als geplant. Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben der Feststellung des Ortsgemeinderates im Rahmen des Jahresabschlusses vorbehalten.

Nachfolgend eine Übersicht über die geplanten Investitionen im Finanzhaushalt und deren Verlauf.

Übersicht Investitionen 2022 / OG Niedert

Nr	Bezeichnung	Einnahmen				Ausgaben			
		HH-Ansatz	HH-Rest	Soll	Ist	HH-Ansatz	HH-Rest	Soll	Ist
4	Ankauf Spielgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
10	Buswendeanlage	120.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00
5	Erwerb von Heizöl	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	Gesamtsumme	120.000,00	0,00	0,00	0,00	241.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00

C. AUSBLICK AUF DIE HAUSHALTSJAHRE 2023 UND 2024

In der Gemeinderatssitzung am _____ 2023 wurde der Haushaltsplan mit seinen Anlagen beraten und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 verabschiedet.

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach Zuleitung an die Ratsmitglieder zur Einsichtnahme für die Einwohner gem. § 97 Abs. 1 GemO verfügbar gehalten. Die Frist von zwei Wochen zur Einreichung von Vorschlägen zum Entwurf der Haushaltssatzung wurden eingehalten. In der öffentlichen Bekanntmachung wurde darauf hingewiesen.

Der Haushalt 2023/2024 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	2023	2024
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	245.970 €	250.260 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	234.910 €	252.150 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (E23)	11.060 €	-1.890 €

Der Ergebnishaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO nicht ausgeglichen.

Finanzhaushalt	2021	2022
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	20.400 €	8.540 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	200 €	200 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	41.000 €	105.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-40.800 €	-104.800 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (F34)	-20.400 €	-96.260 €
<i>nachrichtlich: Veränderung anteiliger Zahlungsmittelbestand (F43)</i>	-20.400 €	-96.260 €

Die Differenz zwischen den Salden des Ergebnishaushaltes und den ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 9.340 € / 10.430 €. Dieser Betrag beinhaltet die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen, davon

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen: 5.440 €
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte: 4.800 €
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte: 170 € / 160 €
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten im Bereich der Jagdgenossenschaft: 360 € / 1.880 €.

- Erträge aus der Auflösung von Ehrensoldrückstellungen -ehemaliger Ortsbürgermeister-: 250 €

sowie die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus

- der Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen –aktiver Ortsbürgermeister- in Höhe von 0 € / 1.500 €,
- die unter Gliederungspunkt E11 aufgeführten Aufwendungen aus Abschreibungen in Höhe von insgesamt 20.360 € / 21.460 €. Die Beträge sind aus den Werten der Anlagenbuchhaltung und den Veranschlagungen des Haushaltsplans abgeleitet.

Die Investitionsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 41.000 € (F32) in 2023 und 105.000 € in 2024 werden unter den einzelnen Produkten näher erläutert.

Der Finanzmittelfehlbetrag führt in voller Höhe (20.400 €) zur Abnahme des Zahlungsmittelbestandes (F43). Der Zahlungsmittelbestand zum Jahresende 2023 beläuft sich danach auf rund 282.100 €. Im Jahr 2024 wird ein Finanzmittelfehlbetrag von 96.260 € erwartet, sodass sich der Zahlungsmittelbestand auf rund 185.800 € verringert.

Tilgungsleistungen sind nicht zu erbringen. Die Ortsgemeinde Niedert ist schuldenfrei.

Der Finanzhaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO damit ausgeglichen.

Die Haushaltssatzung sieht keine **Kreditaufnahme** vor.

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 230.000 € in 2024 im Rahmen der Herstellung der Buswendeanlage veranschlagt.

Die Realsteuerhebesätze für die Grundsteuer A, B und die Gewerbesteuer werden ab dem 01.01.2023 erhöht. Ein entsprechender Beschluss erfolgte durch den Ortsgemeinderat Niedert in seiner öffentlichen Sitzung vom 15.12.2022. Nähere Erläuterungen erfolgen bei dem Produkt 6110.

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

Die Satzung über die Erhebung von Hundesteuer der Ortsgemeinde Niedert wurde in der Ortsgemeinderatssitzung am 05.01.2021 neu gefasst und um die Besteuerung der gefährlichen Hunde ergänzt. Die Hebesätze wurden bereits in den Haushaltsjahren 2021/2022 wie folgt festgelegt und bleiben auch in den Haushaltsjahren 2023/2024 unverändert

Erster Hund	24 € / jährlich
Zweiter Hund	36 € / jährlich
Jeder weitere Hund	60 € / jährlich
Erster gefährlicher Hund	500 € / jährlich
Zweiter gefährlicher Hund	750 € / jährlich
Jeder weitere gefährliche Hund	1.000 € / jährlich.

In § 5 wird das Eigenkapital der letzten vorliegenden Bilanz (2020) und die haushaltsmäßigen Erwartungen auf der Grundlage des Doppelhaushaltes 2021/2022 abgebildet.

Ansonsten bedürfen die Festsetzungen in der Haushaltssatzung keiner näheren Erläuterung.

Hinweise zu den Veranschlagungen

Im Produktbuch sind nur die Produkte ausgewiesen, bei denen eine Veranschlagung im Haushaltsplan vorgenommen ist.

Seit dem Haushaltsjahr 2016 werden die Personalaufwendungen der Gemeindearbeiter zu 100 % bei dem Produkt Bauhof veranschlagt. Anhand der geführten Rapportzettel werden nach Abschluss des Haushaltsjahres die Aufwendungen auf die Produkte verteilt, bei denen die Gemeindebediensteten tätig waren. Dies erfolgt im Rahmen der internen Leistungsverrechnung. Der Gesamtbetrag der internen Leistungsverrechnung beläuft sich auf 6.050 € / 5.640 €.

TEILHAUSHALT 1: „ALLGEMEINER HAUSHALT“

Produkt 1110: Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit

Unter diesem Produkt sind die Personalaufwendungen der aktuellen Mandatsträger sowie der Ehrensold für den ehemaligen Ortsbürgermeister veranschlagt. Die nicht zahlungswirksame Zuführung zur Ehrensoldrückstellung für einen aktiven Ortsbürgermeister wurde vorsorglich erst wieder ab 2024 mit 1.500 € berücksichtigt. Zurzeit ist in der Ortsgemeinde Niedert kein Ortsbürgermeister gewählt, sodass die Zuführungen zu den Ehrensoldrückstellungen dahingehend entfallen.

Auflösungserträge für den ehemaligen Ortsbürgermeister wurden mit 250 € berücksichtigt. Ebenso werden die Mittel der laufenden Aufwendungen für die gemeindeeigene Homepage, von Büro- und Schreibmaterialien sowie Repräsentationen und Ausrichtung des Seniorentags und der Seniorenfahrt erfasst. Die Beiträge für verschiedene Versicherungen und Mitgliedschaften sind hier ebenfalls zugeordnet.

Produkt 1142: Liegenschaften

Hier werden insbesondere die Grundsteuer und die lfd. Entgelte für die Abwasserbeseitigung für gemeindeeigene Grundstücke veranschlagt. Die Aufwendungen sind diesbezüglich insbesondere durch den Erwerb des Grundstücks „Auf der Heide 1a“ deutlich höher.

Die Ertrags- bzw. Einnahmenseite besteht insbesondere aus dem Konto 441200 „Miete und Pachten“. An Mieteinnahmen aus der Feld- und Landpacht sowie von den Altglascontainerstellplätzen, Funkstation etc. sind 5.880 € veranschlagt. Hinzu kommen rund 1.000 € anteilige Erträge der Ortsgemeinde aus der Verpachtung der Jagd- und Fischereibezirke.

Unter diesem Produkt werden auch die Einnahmen aus dem Solidarpakt Windenergie in Höhe von 8.300 € in Ansatz gebracht. Die Daten basieren auf den momentan vorhandenen Windenergieanlagen.

Produkt 1143: Bauhof

Unter diesem Produkt werden die Personalaufwendungen der Gemeindearbeiter sowie die Sachkosten für die vorgehaltenen Fahrzeuge und Geräte sowie des Bauhofgebäudes geführt. Der Saldo dieses Querschnittsprodukts wird im Rahmen der sog. internen Leistungsverrechnung aufgeteilt. Grundlage bildet die Auswertung der unterjährig von den Gemeindebediensteten zu führenden Rapportzettel.

Neben den Personalkosten der Gemeindearbeiter werden hier folgende Kostenstellen veranschlagt:

Unterhaltung von Grundstücken	50 €
Unterhaltung von Fahrzeugen/Gerätschaften	500 €
Ausstattungs-und Ausrüstungsgegenstände	50 €
Mietaufwendungen (Scheune)	600 €
Versicherungsbeiträge	360 €

Im Ergebnishaushalt sind zusätzlich Abschreibungen in Höhe von 1.980 € / 1.520 € in Ansatz zu bringen.

Produkt 2810: Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen

Unter diesem Produkt sind Haushaltsmittel für den Martinsumzug und den Gemeindetag in Höhe von 2.500 € eingestellt.

Produkt 3650: Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Aufgrund der abgeschlossenen Zweckvereinbarung mit der Ortsgemeinde Pfalzfeld beteiligen sich alle Ortsgemeinden, die dem Kindergartenstandort Pfalzfeld zugeordnet sind, an den nicht gedeckten Kosten. Für 2023 und 2024 werden für Niedert 7.800 € jährlich erwartet.

Produkt 3660: Einrichtungen der Jugendarbeit

2023 und 2024 sind 1.970 € bzw. 1.940 € für die Unterhaltung des Spielplatzes (einschließlich Personalkosten aus interner Leistungsverrechnung, Abschreibung, pp) vorgesehen. Darin enthalten ist ein Betrag von 300 € für die Jahresinspektion der Spielgeräte und 100 € Pachtzahlung für den Spielplatz. Darüber hinaus sind jährlich 750 € für Instandsetzungsarbeiten vorgesehen.

Produkt 5110: Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Die Ortsgemeinde Niedert hat das Normenkontrollverfahren wegen der Bebauungsplanänderung "Auf der Heide" verloren. Hier fallen in 2023 sowohl Kosten für den eigenen Anwalt, Kosten des gegnerischen Anwalts sowie Gerichtskosten in einer Größenordnung von ca. 7.500 € an.

Das Bebauungsplanverfahren soll voraussichtlich auch wieder neu gestartet werden. Die Kosten werden auf ca. 10.000 € geschätzt.

Produkt 5113: Dorferneuerung, Städtebauförderung

Für Planungskosten pp. sind jährlich pauschal 250 € veranschlagt.

Produkt 5411: Gemeindestraßen

In diesem Produkt sind die Gemeindestraßen und die Straßenbeleuchtung zusammengefasst.

An Konzessionsabgaben der RWE werden 3.500 € als Einnahme erwartet.

Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung werden für die Haushaltsjahre 2023/2024 jeweils 6.000 € veranschlagt (einschließlich Fremdvergaben Straßenbeleuchtung).

Eine weitere Aufwands- bzw. Auszahlungsposition ist die Gebühr für die Einleitung des Straßenoberflächenwassers in das Kanalnetz der Verbandsgemeinde. Der Kostenanteil beläuft sich zurzeit auf 3.550 € pro Jahr.

Produkt 5510: Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen

Für die Unterhaltung der Grünanlagen werden 10.000 € / 200 € veranschlagt. In 2023 entsteht voraussichtlich ein deutlich erhöhter Unterhaltungsaufwand, welcher durch die entsprechende Veranschlagung abgedeckt wird. Hinzu kommen 2.200 € / 2.070 € aus der internen Leistungsverrechnung des Bauhofs. Für die Durchführung von Kontrollen nach dem Baumkataster sind jährlich 150 € vorgesehen.

Produkt 5530: Friedhof- und Bestattungswesen

Beim Produkt „Friedhof“ sind die laufenden Einzahlungen/Erträge bzw. Auszahlungen/Aufwand veranschlagt. Die Grabnutzungsentgelte sind im Finanzhaushalt mit 200 € veranschlagt. Im Ergebnishaushalt erfolgt die Auflösung entsprechend der in der Friedhofsordnung festgesetzten Ruhefrist. Für die Durchführung von Unterhaltungsmaßnahmen (einschließlich Grabaushub) sind 750 € jährlich im Haushaltsplan eingestellt. An Bewirtschaftungskosten (Abfall, Wasser, Abwasser) werden für den Friedhof 1.500 € etatisiert.

Produkt 5551: Kommunale Forstwirtschaft

Die Ansätze basieren auf dem durch den Ortsgemeinderat beschlossenen Forstwirtschaftsplan 2023; es ergibt sich ein voraussichtlicher Fehlbetrag von 6.250 €. Die Wildschadensverhütungspauschale beträgt 420 €.

Produkt 5559: Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Die Erträge aus der Jagdpacht werden mit 1.170 € veranschlagt. Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege werden jährlich 800 € berücksichtigt. Hinzu kommen Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen und Abschreibungen. Der Saldo dieses Produkts wird dann im Ergebnishaushalt mit dem Verbindlichkeitskonto gegenüber der Jagdgenossenschaft verrechnet.

Produkt 5731: Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser

Bei den geplanten Ansätzen handelt es sich um die kontinuierlichen Aufwendungen zur Erhaltung und Bewirtschaftung des Dorfgemeinschaftshauses. Der Ansatz für die Gebäudeunterhaltung wird in 2023 mit 2.500 € (erhöhter Unterhaltungsaufwand) und in 2024 mit 1.500 € veranschlagt. Die Bewirtschaftungskosten werden mit 5.100 € deutlich höher berücksichtigt als in den Vorjahren; den gestiegenen Energiekosten wird damit Rechnung getragen.

TEILHAUSHALT 2: „FINANZWIRTSCHAFT“

Produkt 1162: Zahlungsabwicklung (VG-Kasse)

Über dieses Produkt erfolgt die Abrechnung mit der Verbandsgemeindekasse hinsichtlich der Verwendung des Zahlungsmittelbestandes. Da diese Plandaten im Teilfinanzhaushalt keine Berücksichtigung finden, sind hier keine Veranschlagungen dargestellt.

Produkt 6110: Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz hat mit Urteil vom 16.12.2020 das Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) für verfassungswidrig erklärt und eine Neufassung vom Gesetzgeber bis zum 01.01.2023 gefordert. Dieser Forderung ist der Landtag in seiner Sitzung am 24.11.2022 nachgekommen und hat die Reform des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) beschlossen. Mit dem neuen LFAG wurden die Nivellierungssätze für die Grundsteuer und die Gewerbesteuer ab dem 01.01.2023 wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A von bisher 300 v.H. auf 345 v.H.
- Grundsteuer B von bisher 365 v.H. auf 465 v.H.
- Gewerbesteuer von bisher 365 v.H. auf 380 v.H.

Mit der Anhebung der Nivellierungssätze will das Land erreichen, dass die Städte und Gemeinden ihre Realsteuerhebesätze entsprechend anpassen und somit ihr Einnahmepotenzial angemessen ausschöpfen. Die Nivellierungssätze des Landes sind Grundlage bei der Ermittlung der Steuerkraft der Kommunen; sodass die Kommunen de facto keine andere Wahl haben, als mindestens die neuen Nivellierungssätze anzuhalten.

Der Ortsgemeinderat Niedert hat am 15.12.2022 die folgenden Anhebungen der Realsteuerhebesätze ab dem 01.01.2023 beschlossen:

- Grundsteuer A von bisher 300 v. H. auf 345 v. H.
- Grundsteuer B von bisher 365 v. H. auf 465 v. H.
- Gewerbesteuer von bisher 365 v.H. auf 380 v.H.

Die Einnahmen sind auf deren Grundlage sowie der erfolgten Jahreshauptveranlagung prognostiziert. Bei der Gewerbesteuer werden die aktuellen Vorauszahlungsbescheide 2023 bei der Haushaltsansatzbildung 2023/2024 berücksichtigt.

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Grundsteuer A	2.330 €	2.670 €	2.670 €
Grundsteuer B	16.200 €	20.570 €	20.570 €
Gewerbesteuer	37.000 €	100.000 €	100.000 €
Hundesteuer	500 €	450 €	450 €
Gesamtsumme	56.030 €	123.690 €	123.690 €

Anhand der regionalisierten Steuerschätzung von November 2022 und der geltenden Schlüsselzahl wird das Steueraufkommen auf die Gemeinde wie folgt verteilt:

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	48.900 €	55.420 €	57.800 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.800 €	13.780 €	14.360 €
Familienleistungsausgleich gem. § 28 LFAG	5.500 €	6.440 €	6.190 €
Summe	67.200 €	75.640 €	78.350 €

Die Verteilung erfolgt anhand der geltenden Schlüsselzahl, die für die Ortsgemeinde Niedert beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer bei 0,0000259 liegt. Die Schlüsselzahl für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beträgt 0,000041264. Die prozentuale Verteilung des sog. Familienleistungsausgleichs entspricht dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Aufgrund der vorgenannten Änderung des LFAG ergeben sich u.a. auch Änderungen bei den Schlüsselzuweisungen: Sofern die errechnete Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde geringer ausfällt, als 76 v. H. der in Euro je Einwohner errechneten landesdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (Schwellenwert), so wird der Unterschiedsbetrag in Höhe von 90 v. H. als Schlüsselzuweisung A gezahlt (vgl. § 13 Abs. 2 des LFAG). Jedoch ist die landesweite Summe der Schlüsselzuweisung begrenzt (Höchstbetrag).

Haushaltsjahr	2022	2023	Veränderung
Steuerkraftmesszahl (STKMZ)	131.064,00 €	142.314,00 €	11.250,00 €
Einwohner (Hauptwohnsitze; Stand 30.06. des Vorjahres)	128	126	-2
Steuerkraftmesszahl je EW OG Niedert	1.023,94 €	1.129,48 €	105,54 €
Steuerkraftmesszahl je EW im Land RLP (3-Jahresdurchschnitt)	1.189,31 €	1.807,01 €	617,70 €
Schwellenwert f. Schlüsselzuweisungen (2022 = 78,5 v. H. der durchschnittlichen STKMZ je EW im Land) (2023 = 76 v. H. der durchschnittlichen STKMZ je EW im Land)	933,29 €	1.373,33 €	440,04 €
Begrenzung auf Höchstbetrag (§ 13 Abs. 3 LFAG)		1.097,43 €	
Differenz zum Schwellenwert/Höchstbetrag (STKMZ Niedert je EW ./ Höchstbetrag)	90,65 €	32,05 €	-58,60 €

Hinweis: Der Ermittlung der Umlagegrundlagen liegen die Steuerkraftzahlen von Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich für den Zeitraum des 4. Quartals des Vorjahres (01.10.-31.12.) und den ersten drei Quartalen des Vorjahres (01.01.-30.09.) zugrunde.

Weil die Steuerkraftmesszahl je Einwohner der Ortsgemeinde Niedert über dem Schwellenwert liegt, erhält die Ortsgemeinde Niedert keine Schlüsselzuweisungen A.

Die neu geregelte Schlüsselzuweisung B setzt die Ausgleichsmesszahl ins Verhältnis zu der Finanzkraftmesszahl (vgl. nachstehende Tabelle).

Als Schlüsselzuweisung B werden 90 v.H. des Unterschiedsbetrags zwischen der Ausgleichsmesszahl (§ 15 LFAG) und der Finanzkraftmesszahl (§ 16 LFAG) gewährt, wenn die Ausgleichsmesszahl größer ist als die Finanzkraftmesszahl (vgl. § 14 LFAG). In Zahlen heißt das:

Berechnung der Schlüsselzuweisung B	2023
Hauptansatz aus der Einwohnerzahl (§ 15 Abs. 3 LFAG): (126 EW x Faktor 0,3)	38
Nebenansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG) (5 Kinder x Faktor 2,0)	10
Gesamtansatz:	48
Grundbetrag (§ 15 Abs. 2 LFAG)	810 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	38.880 €
Finanzkraftmesszahl ((Steuerkraftmesszahl + Schlüsselzuweisung A) x Faktor 0,3)	42.694 €
Unterschiedsbetrag (Ausgleichsmesszahl ./.. Finanzkraftmesszahl)	-3.814 €
Schlüsselzuweisung B (Unterschiedsbetrag x Ausgleichsquote 90%)	0 €

Wie hier dargestellt, liegt die Finanzkraftmesszahl der Ortsgemeinde Niedert deutlich über der Ausgleichsmesszahl, so dass auch keine Schlüsselzuweisung B gewährt wird.

Eine FAG- Umlage ist von der Ortsgemeinde Niedert in 2023 nicht zu zahlen.

Die Umlagebelastung steigt im Haushaltsjahr 2023 aufgrund der angestiegenen Umlagegrundlagen (siehe nachstehende Tabellen). Darüber hinaus wurde der Hebesatz der Kreisumlage von 45,0 v. H. auf 46,25 v. H. erhöht.

Der Hebesatz der Umlage der Verbandsgemeinde Hunsrück-Mittelrhein bleibt unverändert bei 27,5 v.H., die Sonderumlage für die Grundschulen steigt von 3,59 v. H. auf 3,91 v. H.

Nachstehend eine Übersicht über die Umlagen der Jahre 2022 bis 2024:

Angaben lt. Finanzrechnung/Finanzplan	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einzahlungen aus Steuern u. ähnlichen Abgaben	123.230 €	199.330 €	202.040 €
Schlüsselzuweisungen	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme	123.230 €	199.330 €	202.040 €
<u>abzüglich</u>			
Gewerbesteuerumlage	3.500 €	9.090 €	9.090 €
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	0 €
Kreisumlage	53.000 €	65.820 €	91.350 €
Verbandsgemeindeumlage inkl. Sonderumlage	37.000 €	44.700 €	62.030 €
Umlagen insgesamt	93.500 €	119.610 €	162.470 €

Produkt 6120: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Mit geringfügigen Zinserträgen aus liquiden Kassenmitteln wird aufgrund der allgemeinen Situation auf dem Geld- und Kapitalmarkt zurzeit wieder gerechnet. Es wird daher kein Verwahrzins, sondern vielmehr wieder ein Guthabenzins eingepplant.

Produkt 6260: Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Die voraussichtliche Gewinnverteilung des Elektrizitätszweckverbandes Vorderhunsrück beläuft sich in 2023 auf 1.150 €. Die geplante Dividende der RWE beträgt für Anfang 2023 (Geschäftsjahr 2022) 0,90 €/Aktie. An dem von dem Elektrizitäts-Zweckverband-Vorderhunsrück (EZV) veranschlagten Ausschüttungsbetrag in Höhe von 177.000 € partizipiert die Ortsgemeinde Niedert mit einem Verteilungsschlüssel von 0,6539 Prozent.

In den künftigen Jahren rechnet der EZV in seiner Finanzplanung mit weiterhin moderat ansteigenden Dividendenerträgen aus RWE-Aktien.

INVESTITIONEN

Der Finanzhaushalt sieht für das Jahr 2023 Investitionen in Höhe von insgesamt 41.000 € vor. Die einzelnen Investitionsmaßnahmen können der beigefügten Investitionsübersicht entnommen werden.

Es ergeben sich im Finanzhaushalt somit folgende Auswirkungen:

- Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen (F 23):	20.400 €
- Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33):	-40.800 €
Summe:	-20.400 €

Dieser Betrag wird als Abnahme der liquiden Mittel (F43) den Zahlungsmittelbestand bei der Verbandsgemeindekasse verringern. Der Zahlungsmittelbestand reduziert sich somit voraussichtlich per 31.12.2023 um 20.400 € und beläuft sich damit bis zum Jahresende voraussichtlich auf ca. 282.100 €. Der geplante Finanzmittelfehlbetrag für das Jahr 2024 in Höhe von 96.260 € würde den Kassenbestand, bei plangemäßigem Verlauf, auf 185.840 € weiter reduzieren.

D. STELLENPLAN

Der Stellenplan der Ortsgemeinde Niedert wurde mit der Haushaltssatzung beschlossen.

Den im Stellenplan ausgewiesene Stellen stehen die Vorschriften des § 61 Abs. 3 GemO nicht entgegen.

E. ÜBERSICHT DER VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN UND VERBINDLICHKEITEN

Die Haushaltssatzung 2023/2024 sieht Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 230.000 € im Jahr 2024 vor.

Die Ortsgemeinde Niedert hat zum 01.01.2023 keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

F. ÜBERSICHT DER BETEILIGUNGEN

Die Ortsgemeinde Niedert ist Mitglied im Elektrizitäts-Zweckverband Vorderhunsrück (EZV). Auf die Ortsgemeinde Niedert entfällt derzeit ein Anteil von 0,6857 v.H., was einem Betrag von 11.903,66 € entspricht.

Ferner ist die Ortsgemeinde Niedert Mitglied im Forstzweckverband Emmelshausen. Grundlage für den Anteil am Eigenkapital bildet hier die reduzierte Holzbodenfläche. Auf die Ortsgemeinde Niedert entfällt entsprechend ihrer reduzierten Holzbodenfläche von 61,1 Hektar ein Anteil von 1,4016 v. H. Hieraus errechnet sich ein Eigenkapitalanteil von 589,52 €.

G. ÜBERSICHT ÜBER KÜNFTIGE ENTWICKLUNGEN

Dem Haushaltsplan ist als Anlage jeweils eine Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse, der Finanzmittelüberschüsse und Finanzmittelfehlbeträge und des Eigenkapitals beigefügt.

- Die Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse weist für den Zeitraum 2018 bis 2026 insgesamt einen negativen Betrag von 177.310,07 € aus. Die Zahlen beruhen auf den Jahresabschlüssen 2018 bis 2020 und danach auf den im Haushaltsplan vorgenommenen Veranschlagungen. Positiv ist zu bewerten, dass der Ergebnishaushalt in den Planjahren 2023/2024 und in der mittelfristigen Finanzplanung 2025/2026 durchgängig (mit Ausnahme des Haushaltsjahres 2024) positive Werte ausweist. Hier ist eine Trendumkehr hin zu ausgeglichenen Haushalten erkennbar.
- Der Finanzhaushalt weist beim Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) in den Haushaltsjahren 2023 bis 2026 jeweils positive Salden aus, welche aufgrund der Schuldenfreiheit der Ortsgemeinde auch gleichzeitig die „freie Finanzspitze“ bilden.

- Das Investitionsprogramm sieht für die kommenden Jahre die Umsetzung der geplanten Buswendeanlage vor (Maßnahme 10). Des Weiteren wird sich die Ortsgemeinde Niedert an den Kosten für den Umbau, Sanierung und Erweiterung der KiTa in Pfalzfeld beteiligen müssen. Geplant ist ein Investitionszuschuss, welcher als immaterieller Vermögensgegenstand in der Bilanz der Ortsgemeinde Niedert abzubilden wäre (Maßnahme 11).
- Die Ortsgemeinde Niedert wird nach dem derzeitigen Planungsstand bis zum Jahr 2024 über eine Forderung gegen die Verbandsgemeinde aus dem anteiligen Zahlungsmittelbestand verfügen. Dieser beträgt ausweislich der Finanzplanung per 31.12.2024 noch 185.840 €.
- Das Eigenkapital wird sich im Planungszeitraum 2023 bis 2026 aufgrund der per Saldo geplanten Jahresüberschüsse erhöhen.
- Unter anderem wirken sich die Folgen der Pandemie und des Krieges in der Ukraine weiterhin auf die Preisentwicklung in Deutschland aus. So schreibt das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz im Monatsbericht Dezember 2022: „Die deutsche Konjunktur wird zunehmend durch die anhaltend hohen Energiepreise und die einhergehenden Verluste an Kaufkraft belastet.“
- Inwieweit Zinserhöhungen durch die EZB letztlich wirksam die zwischenzeitlich deutliche Inflation eindämmen können, bleibt abzuwarten.
- Gerade die Preise für Energie (insbesondere Strom und Gas) sind extrem angestiegen, was sich auch im Haushalt der Ortsgemeinde an höheren Bewirtschaftungskosten ablesen lässt. Die „Preisbremsen“ sind dabei bereits berücksichtigt.
- Ob der geänderte Landesfinanzausgleich dauerhaft zu einer gerechteren Verteilung führt, bleibt ebenso abzuwarten, wie die Auswirkungen der Grundsteuerreform zum 01.01.2025, welche neue Bemessungsgrundlagen bringen werden.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	113.161,22	123.230,00	199.330,00	202.040,00	205.470,00	208.120,00
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	2.335,89	2.330,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	16.247,00	16.200,00	20.570,00	20.570,00	20.570,00	20.570,00
	401300 Realsteuern - Gewerbesteuer	21.829,92	37.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.800,97	48.900,00	55.420,00	57.800,00	60.400,00	62.600,00
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.206,69	12.800,00	13.780,00	14.360,00	14.810,00	15.100,00
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	491,00	500,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	5.249,75	5.500,00	6.440,00	6.190,00	6.570,00	6.730,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	31.368,35	16.910,00	13.740,00	13.740,00	13.700,00	13.560,00
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A						
	413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	16.220,00					
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund						
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	5.179,00	2.000,00				
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.969,35	7.900,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
	414510 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen						
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		7.010,00	5.440,00	5.440,00	5.400,00	5.260,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.110,00	5.220,00	5.210,00	5.210,00	5.210,00
	432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen		150,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		160,00	170,00	160,00	160,00	160,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.972,99	27.460,00	21.420,00	21.420,00	21.420,00	21.420,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	33.022,79	19.070,00	13.250,00	13.250,00	13.250,00	13.250,00
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	7.950,20	8.390,00	8.170,00	8.170,00	8.170,00	8.170,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.551,42					
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen	2.551,42					
E7	Sonstige laufende Erträge	2.470,95	9.250,00	4.110,00	5.630,00	5.640,00	5.650,00
	451200 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 1.235,00					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	3.469,95	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	466110 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen			360,00	1.880,00	1.890,00	1.900,00
	466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		5.500,00				
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	236,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	190.524,93	181.960,00	243.820,00	248.040,00	251.440,00	253.960,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.515,67	10.490,00	8.300,00	9.880,00	9.950,00	10.040,00
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister, Beigeordnete u. Ratsmitglieder		3.880,00		3.740,00	3.740,00	3.740,00
	501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	3.887,55		4.370,00	630,00	630,00	630,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	2.546,25	2.780,00	1.930,00	1.970,00	2.010,00	2.050,00
	504100 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)			20,00	20,00	20,00	20,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	148,45	430,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	204,96	200,00	120,00	120,00	120,00	130,00
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen		1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	480,46	420,00	580,00	590,00	600,00	610,00
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	1.248,00	1.280,00	1.250,00	1.280,00	1.300,00	1.330,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.667,06	53.450,00	46.820,00	36.020,00	34.920,00	30.920,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzzeugnissen	11.566,69	11.490,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.218,76	4.400,00	7.600,00	7.600,00	6.500,00	6.500,00
	522200 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Aufwendungen für Energie Straßenbeleuchtung	215,63	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.664,16	3.250,00	14.050,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.994,28	7.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	5.800,00
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	352,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe			3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.538,45	3.550,00				
	525440 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	4.116,59	21.260,00	5.470,00	5.470,00	5.470,00	5.470,00
E11	Abschreibungen		23.340,00	20.360,00	21.460,00	21.120,00	20.860,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		300,00	360,00	360,00	360,00	360,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		7.690,00	7.690,00	7.690,00	7.670,00	7.550,00
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		12.390,00	9.390,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge		2.440,00	1.980,00	1.520,00	1.480,00	1.480,00
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung		520,00	940,00	940,00	660,00	520,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	151.746,14	104.440,00	131.850,00	174.710,00	177.020,00	179.690,00
	541420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.097,90	3.640,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.596,26	6.700,00	7.800,00	7.800,00	8.000,00	8.000,00
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	612,00	600,00	840,00	840,00	840,00	840,00
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	2.094,98	3.500,00	9.090,00	9.090,00	9.090,00	9.090,00
	544120 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	3.406,00					
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	79.659,00	53.000,00	65.820,00	91.350,00	92.600,00	94.190,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	55.280,00	37.000,00	44.700,00	62.030,00	62.890,00	63.970,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.464,38	9.530,00	27.480,00	9.980,00	9.980,00	9.980,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	700,51	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	562410 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	29,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104,13	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	562550 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	4.947,84	250,00	17.750,00	250,00	250,00	250,00
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	563200 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften	47,08	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	564100 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - insgesamt						
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	879,00	880,00	1.090,00	1.090,00	1.090,00	1.090,00
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	338,00	350,00	360,00	360,00	360,00	360,00
	564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	449,98	500,00	480,00	480,00	480,00	480,00
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	609,92	1.730,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00
	564150 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	6,17	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	57,91	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.736,32	190,00	220,00	220,00	220,00	220,00
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	101,00					
	565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		150,00				
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	630,81	630,00	780,00	780,00	780,00	780,00
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	630,76	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige	195,95	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	208.393,25	201.250,00	234.810,00	252.050,00	252.990,00	251.490,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 17.868,32	- 19.290,00	9.010,00	- 4.010,00	- 1.550,00	2.470,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.657,08	1.420,00	2.150,00	2.220,00	2.290,00	2.360,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	77,47	20,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	476000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	1.664,61	1.400,00	1.150,00	1.220,00	1.290,00	1.360,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 85,00		100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	923,82	350,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	574300 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	837,82	350,00				
	579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	86,00		100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	733,26	1.070,00	2.050,00	2.120,00	2.190,00	2.260,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 17.135,06	- 18.220,00	11.060,00	- 1.890,00	640,00	4.730,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 17.135,06	- 18.220,00	11.060,00	- 1.890,00	640,00	4.730,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.306,69	- 10.950,00	20.400,00	8.540,00	10.760,00	14.720,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.000,00	120.000,00			120.000,00	
	681662 Investitionszuwendungen - Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land		120.000,00			120.000,00	
	681900 Investitionszuwendungen - Sonstige	4.000,00					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	120.200,00	200,00	200,00	120.200,00	200,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.118,41		12.000,00	84.000,00	24.000,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	781430 Investitionszuwendungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.118,41		12.000,00	84.000,00	24.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.040,22	241.000,00	29.000,00	21.000,00	231.000,00	1.000,00
	785100 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	688,02	10.000,00				
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen		230.000,00	28.000,00	20.000,00	230.000,00	
	785710 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.352,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.158,63	241.000,00	41.000,00	105.000,00	255.000,00	1.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.158,63	- 120.800,00	- 40.800,00	- 104.800,00	- 134.800,00	- 800,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 12.465,32	- 131.750,00	- 20.400,00	- 96.260,00	- 124.040,00	13.920,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	12.465,32	131.750,00	20.400,00	96.260,00	124.040,00	- 13.920,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.465,32	131.750,00	20.400,00	96.260,00	124.040,00	- 13.920,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	12.465,32	131.750,00	20.400,00	96.260,00	124.040,00	- 13.920,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 12.465,32	- 131.750,00	- 20.400,00	- 96.260,00	- 124.040,00	13.920,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 10.306,69	- 10.950,00	20.400,00	8.540,00	10.760,00	14.720,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 - Allgemeines

Produkt	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit
1142	Liegenschaften
1143	Bauhof
2810	Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit
4210	Förderung des Sports
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5411	Gemeindestraßen
5510	Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
5731	Gemeindehaus Niedert

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
1162	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeines

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	15.148,35	16.910,00	13.740,00	13.740,00	13.700,00	13.560,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.110,00	5.220,00	5.210,00	5.210,00	5.210,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.972,99	27.460,00	21.420,00	21.420,00	21.420,00	21.420,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.551,42					
E7	Sonstige laufende Erträge	2.470,95	3.750,00	4.110,00	5.630,00	5.640,00	5.650,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	61.143,71	53.230,00	44.490,00	46.000,00	45.970,00	45.840,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.515,67	10.490,00	8.300,00	9.880,00	9.950,00	10.040,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.667,06	53.450,00	46.820,00	36.020,00	34.920,00	30.920,00
E11	Abschreibungen		23.340,00	20.360,00	21.460,00	21.120,00	20.860,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.306,16	10.940,00	12.240,00	12.240,00	12.440,00	12.440,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.363,38	9.530,00	27.480,00	9.980,00	9.980,00	9.980,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	67.852,27	107.750,00	115.200,00	89.580,00	88.410,00	84.240,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.708,56	- 54.520,00	- 70.710,00	- 43.580,00	- 42.440,00	- 38.400,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 6.708,56	- 54.520,00	- 70.710,00	- 43.580,00	- 42.440,00	- 38.400,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 6.708,56	- 54.520,00	- 70.710,00	- 43.580,00	- 42.440,00	- 38.400,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	198,67	- 41.750,00	- 61.370,00	- 33.150,00	- 32.320,00	- 28.410,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.000,00	120.000,00			120.000,00	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	120.200,00	200,00	200,00	120.200,00	200,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.118,41		12.000,00	84.000,00	24.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.040,22	241.000,00	29.000,00	21.000,00	231.000,00	1.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.158,63	241.000,00	41.000,00	105.000,00	255.000,00	1.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.158,63	- 120.800,00	- 40.800,00	- 104.800,00	- 134.800,00	- 800,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeines

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.959,96	- 162.550,00	- 102.170,00	- 137.950,00	- 167.120,00	- 29.210,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niedert

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	113.161,22	123.230,00	199.330,00	202.040,00	205.470,00	208.120,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	16.220,00					
E7	Sonstige laufende Erträge		5.500,00				
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	129.381,22	128.730,00	199.330,00	202.040,00	205.470,00	208.120,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	140.439,98	93.500,00	119.610,00	162.470,00	164.580,00	167.250,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	101,00					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	140.540,98	93.500,00	119.610,00	162.470,00	164.580,00	167.250,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.159,76	35.230,00	79.720,00	39.570,00	40.890,00	40.870,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.657,08	1.420,00	2.150,00	2.220,00	2.290,00	2.360,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	923,82	350,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	733,26	1.070,00	2.050,00	2.120,00	2.190,00	2.260,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 10.426,50	36.300,00	81.770,00	41.690,00	43.080,00	43.130,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 10.426,50	36.300,00	81.770,00	41.690,00	43.080,00	43.130,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.505,36	30.800,00	81.770,00	41.690,00	43.080,00	43.130,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 10.505,36	30.800,00	81.770,00	41.690,00	43.080,00	43.130,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 - Allgemeines							
Produkt: 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben							
Maßnahme: 11 Investitionszuschüsse							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		12.000,00	84.000,00	24.000,00			120.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 12.000,00	- 84.000,00	- 24.000,00			- 120.000,00

Erläuterungen 3650-013000-11-8: Ausbau der Kindertagesstätte Pfalzfeld. Die zu verteilenden Kosten für den Umbau, Sanierung und Erweiterung der KiTa Pfalzfeld belaufen sich auf Basis einer Kostenschätzung auf insgesamt voraussichtlich 1.795.706,23 €. Die Aufteilung der Kosten erfolgt in Anlehnung an die bestehende Zweckvereinbarung (Aufteilung der Kosten nach Einwohnerzahl). Beteiligt sind die Ortsgemeinden Badenhard, Birkheim, Mühlpfad, Niedert, Norath, Pfalzfeld, Thörlingen und Utzenhain. Für die Ortsgemeinde Niedert ergibt sich ein rechnerischer Anteil in Höhe von rd. 120.000 €. Hiervon werden vorsorglich im Haushaltsjahr 2023 bereits 10 % (12.000 €), im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 70 % (84.000 €) und 2025 abschließend 20 % (24.000 €) veranschlagt.

Produkt: 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 4 Ankauf Spielgeräte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000,00						6.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.750,89	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		13.750,89
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.750,89	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 7.750,89

Erläuterungen 3660-082900-4-6: Erwerb von neuen Spielgeräten.

Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 10 Buswendeanlage							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000,00			120.000,00			240.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	261.649,14		20.000,00	230.000,00			511.649,14
Verpflichtungsermächtigungen				230.000,00			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 141.649,14		- 20.000,00	- 110.000,00			- 271.649,14

Erläuterungen 5411-096300-10-2: Bei Maßnahme 10 "Buswendeanlage" waren im Doppelhaushalt 2021/2022 folgende Auszahlungen veranschlagt:
2021: Planungskosten 20.000 €;
2022: Baukosten 230.000 €.

Nachdem die Haushaltsmittel nicht beansprucht wurden, wird die Maßnahme verschoben.

2024: Planungskosten 20.000 € und Verpflichtungsermächtigung 230.000 €;

2025: Baukosten 230.000 €.

5411-233100-10-6: Eine potentielle Landeszuwendung für eine Buswendeanlage war bereits 2022 veranschlagt und wurde nicht realisiert. Die Position wird in der mittelfristigen Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2025 erneut vorgesehen.

Produkt: 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege							
Maßnahme: 13 Ausbau Wirtschaftswege							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		28.000,00					28.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 28.000,00					- 28.000,00

Erläuterungen 5559-096300-13-2: Für den Bereich Wirtschaftswegebau werden für das Haushaltsjahr 2023 insgesamt Haushaltsmittel in Höhe von 28.000 € etatisiert.

Summe Einzahlungen 1	126.000,00			120.000,00			246.000,00
Teilhaushalt 1 - Allgemeines:							
Summe Auszahlungen 1	271.400,03	41.000,00	105.000,00	255.000,00	1.000,00		673.400,03
Teilhaushalt 1 - Allgemeines:							
Saldo Gesamt 1	- 145.400,03	- 41.000,00	- 105.000,00	- 135.000,00	- 1.000,00		- 427.400,03
Teilhaushalt 1 - Allgemeines:							

Summe Einzahlungen Gesamt:	126.000,00			120.000,00			246.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	271.400,03	41.000,00	105.000,00	255.000,00	1.000,00		673.400,03
Saldo Gesamt:	- 145.400,03	- 41.000,00	- 105.000,00	- 135.000,00	- 1.000,00		- 427.400,03

Stellenplan

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2024	Soll Haushalts- jahr 2023	Haushaltsvorjahr 2022		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 - Allgemeines							
Beamte							
Beigeordnete(r)	Pauschal		1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte Teilhaushalt (1)			1,000	1,000	1,000	1,000	
Tariflich Beschäftigte							
Gemeindearbeiter	Pauschal		0,001	0,001	0,000	0,001	
GemeindearbeiterIn	Pauschal		0,070	0,070	1,150	0,070	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			0,071	0,071	1,150	0,071	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			1,071	1,071	2,150	1,071	
Summe Beamte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,071	0,071	1,150	0,071	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,071	1,071	2,150	1,071	

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2023 | 2024 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 10.306,00	- 10.950,00	20.400,00	8.540,00	10.760,00	14.720,00
	abzüglich						
2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Zwischensumme	- 10.306,00	- 10.950,00	20.400,00	8.540,00	10.760,00	14.720,00
	abzüglich						
4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
5	freie Finanzspitze	- 10.306,00	- 10.950,00	20.400,00	8.540,00	10.760,00	14.720,00

Endfällige Kredite	
Jahr 2023:	keine
Jahr 2024:	keine
Jahr 2025:	keine
Jahr 2026:	keine

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2023:	
Jahr 2024:	
Jahr 2025:	
Jahr 2026:	

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

108 Niedert

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2024		230.000,00		
Summe		230.000,00		
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ortsgemeinde Niedert			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-22.351,19 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-86.509,04 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-12.949,84 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	-51.820,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-18.220,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	11.060,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-180.790,07 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-1.890,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	640,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	4.730,00 €
11	Summe		-177.310,07 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals der Ortsgemeinde Niedert				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2020	-12.949,84 €	1.140.778,35 €
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2021	-51.820,00 €	1.088.958,35 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	-18.220,00 €	1.070.738,35 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	11.060,00 €	1.081.798,35 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	-1.890,00 €	1.079.908,35 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	640,00 €	1.080.548,35 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	4.730,00 €	1.085.278,35 €

Ortsgemeinde Niedert

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
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)	= Betrag
			in € ¹		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-151.956,74	0,00	-151.956,74
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-58.074,46	0,00	-58.074,46
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	24.280,69	0,00	24.280,69
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	-71.120,00	0,00	-71.120,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-10.950,00	0,00	-10.950,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	20.400,00	0,00	20.400,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)		-247.420,51	0,00	-247.420,51
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	8.540,00	0,00	8.540,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	10.760,00	0,00	10.760,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	14.720,00	0,00	14.720,00
11	Summe		-213.400,51	0,00	-213.400,51

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Hauptplan 2023/2024

108 Niedert

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen				
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
5	Summe der Kreditaufnahmen				

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	1.476.549,61	1.277.969,27	1.	Eigenkapital	1.153.728,19	1.140.778,35
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.077,41	5.773,57	1.1.	Kapitalrücklage	1.240.237,23	1.153.728,19
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 86.509,04	- 12.949,84
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	6.077,41	5.773,57	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	367.154,76	393.168,50
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		37.800,00
1.2.	Sachanlagen	1.282.979,02	1.259.702,52	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	364.959,97	353.144,26
1.2.1.	Wald, Forsten	430.809,17	430.809,17	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	252.557,25	245.539,59
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	74.747,00	74.747,00	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	112.402,72	107.604,67
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	328.366,10	320.677,70	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	409.881,33	397.484,37	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	2.194,79	2.224,24
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	15.286,71	12.842,49	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.988,57	3.241,65	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	15.346,00	15.116,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.899,14	19.899,14	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.346,00	15.116,00
1.3.	Finanzanlagen	187.493,18	12.493,18	3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	53.525,68	40.405,11
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	12.493,18	12.493,18	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	175.000,00		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	116.409,17	314.100,66	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	2.716,84	3.729,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	580,72	2.465,67
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.685,84		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	31,00	3.729,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	113.692,33	310.371,66	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	52.944,96	37.939,44
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	6.402,20	3.479,40	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		94,75	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.204,15	3.036,27
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	107.290,13	306.797,51				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		434,30				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		434,30				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	1.592.958,78	1.592.504,23		Summe Passiv	1.592.958,78	1.592.504,23

Übersicht über die Beteiligungen der Ortsgemeinde Niedert
--

lfd. Nr.	Zweckverband Körperschaft	31.12.2022	
		v. H. -Anteil	Anteil EK
1	Elektrizitätszweckverband Vorderhunsrück	0,6857	11.903,66 €
2	Forstzweckverband Emmelshausen	1,4016	589,52 €
			12.493,18 €

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

A. § 15 – Zweckbindung

1. Es werden keine Zweckbindungsvermerke ausgewiesen.

B. § 16 – Deckungsfähigkeit

1. Es werden keine Deckungsvermerke ausgewiesen.

C. § 17 Übertragbarkeit

1. Es werden keine Haushaltsvermerke zur Übertragbarkeit ausgewiesen.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1110	Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1110 Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E7 Sonstige laufende Erträge	236,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	236,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	236,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.225,28	6.890,00	5.790,00	7.320,00	7.340,00	7.380,00	
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister, Beigeordnete u. Ratsmitglieder		3.880,00		3.740,00	3.740,00	3.740,00	3.740,00
501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	3.887,55		4.370,00	630,00	630,00	630,00	630,00
504100 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)			20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	- 129,87						
504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	204,96	200,00	120,00	120,00	120,00	130,00	
507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen		1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	14,64	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	1.248,00	1.280,00	1.250,00	1.280,00	1.300,00	1.330,00	
E11 Abschreibungen			60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.753,96	1.920,00	2.020,00	2.020,00	2.020,00	2.020,00	2.020,00
562410 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	29,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
563200 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften	47,08	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	449,98	500,00	480,00	480,00	480,00	480,00	480,00
564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	522,56	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
564150 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	6,17	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	68,41	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	630,76	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.979,24	8.810,00	7.870,00	9.400,00	9.420,00	9.460,00	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.743,24	- 8.560,00	- 7.620,00	- 9.150,00	- 9.170,00	- 9.210,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1110 Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.743,24	- 8.560,00	- 7.620,00	- 9.150,00	- 9.170,00	- 9.210,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 70,00				
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 6.743,24</u>	<u>- 8.630,00</u>	<u>- 7.620,00</u>	<u>- 9.150,00</u>	<u>- 9.170,00</u>	<u>- 9.210,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 6.970,49	- 7.380,00	- 7.810,00	- 7.840,00	- 7.860,00	- 7.900,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.118,41					
781430 Investitionszuwendungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.118,41					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.118,41					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.118,41					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 8.088,90</u>	<u>- 7.380,00</u>	<u>- 7.810,00</u>	<u>- 7.840,00</u>	<u>- 7.860,00</u>	<u>- 7.900,00</u>

Maßnahmen 1110 Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit:

11 Investitionszuschüsse						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1142	Liegenschaften	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	8.192,35	7.900,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.192,35	7.900,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.886,05	6.000,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	5.886,05	6.000,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.078,40	13.900,00	14.180,00	14.180,00	14.180,00	14.180,00	14.180,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142,61		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	142,61		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	155,72	160,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00
562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,51						
568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	155,21	160,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298,33	160,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.780,07	13.740,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	13.780,07	13.740,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>13.780,07</u>	<u>13.740,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>13.000,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.922,68	13.740,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	688,02	10.000,00					
785100 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	688,02	10.000,00					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	688,02	10.000,00					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 688,02	- 10.000,00					
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>13.234,66</u>	<u>3.740,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>13.000,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1143	Bauhof	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.290,39	3.600,00	2.510,00	2.560,00	2.610,00	2.660,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	2.546,25	2.780,00	1.930,00	1.970,00	2.010,00	2.050,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	278,32	430,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	465,82	390,00	550,00	560,00	570,00	580,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	387,05	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	34,55	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	352,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E11	Abschreibungen		2.440,00	1.980,00	1.520,00	1.480,00	1.480,00
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge		2.440,00	1.980,00	1.520,00	1.480,00	1.480,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	938,00	950,00	960,00	960,00	960,00	960,00
	562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	338,00	350,00	360,00	360,00	360,00	360,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.615,44	7.590,00	6.050,00	5.640,00	5.650,00	5.700,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.615,44	- 7.590,00	- 6.050,00	- 5.640,00	- 5.650,00	- 5.700,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 4.615,44	- 7.590,00	- 6.050,00	- 5.640,00	- 5.650,00	- 5.700,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		7.590,00	6.050,00	5.640,00	5.650,00	5.700,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 4.615,44					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.615,44	2.440,00	1.980,00	1.520,00	1.480,00	1.480,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 4.615,44	2.440,00	1.980,00	1.520,00	1.480,00	1.480,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2810	Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2810 Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	195,95	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige	195,95	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	195,95	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 195,95	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 195,95	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 195,95</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.500,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 195,95	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 195,95</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.500,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.596,26	6.700,00	7.800,00	7.800,00	8.000,00	8.000,00
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.596,26	6.700,00	7.800,00	7.800,00	8.000,00	8.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.596,26	6.700,00	7.800,00	7.800,00	8.000,00	8.000,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 7.596,26	- 6.700,00	- 7.800,00	- 7.800,00	- 8.000,00	- 8.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 7.596,26	- 6.700,00	- 7.800,00	- 7.800,00	- 8.000,00	- 8.000,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 7.596,26	- 6.700,00	- 7.800,00	- 7.800,00	- 8.000,00	- 8.000,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 7.596,26	- 6.700,00	- 7.800,00	- 7.800,00	- 8.000,00	- 8.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			12.000,00	84.000,00	24.000,00	
781430 Investitionszuwendungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden			12.000,00	84.000,00	24.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			12.000,00	84.000,00	24.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 12.000,00	- 84.000,00	- 24.000,00	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 7.596,26	- 6.700,00	- 19.800,00	- 91.800,00	- 32.000,00	- 8.000,00

Maßnahmen 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:						
11 Investitionszuschüsse						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		12.000	84.000	24.000		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 12.000	- 84.000	- 24.000		

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			400,00	400,00	400,00	400,00
414510 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen						
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen			400,00	400,00	400,00	400,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			400,00	400,00	400,00	400,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40,99	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40,99	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
E11 Abschreibungen			440,00	440,00	440,00	440,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung			440,00	440,00	440,00	440,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	204,13	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104,13	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	245,12	1.150,00	1.590,00	1.590,00	1.590,00	1.590,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 245,12	- 1.150,00	- 1.190,00	- 1.190,00	- 1.190,00	- 1.190,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 245,12	- 1.150,00	- 1.190,00	- 1.190,00	- 1.190,00	- 1.190,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 820,00	- 380,00	- 350,00	- 360,00	- 360,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 245,12	- 1.970,00	- 1.570,00	- 1.540,00	- 1.550,00	- 1.550,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 245,12	- 1.970,00	- 1.530,00	- 1.500,00	- 1.510,00	- 1.510,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.000,00					
681900 Investitionszuwendungen - Sonstige	4.000,00					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.352,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
785710 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.352,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.352,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 352,20	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 597,32</u>	<u>- 2.970,00</u>	<u>- 2.530,00</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 2.510,00</u>	<u>- 2.510,00</u>

Maßnahmen 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit:

4 Ankauf Spielgeräte						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000	1.000	1.000	1.000		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442900 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen</i>	2.551,42 2.551,42					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.551,42					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 562550 <i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen</i>	4.947,84 4.947,84		17.500,00 17.500,00			
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.947,84		17.500,00			
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.396,42		- 17.500,00			
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.396,42		- 17.500,00			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 2.396,42		- 17.500,00			
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.396,42		- 17.500,00			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 2.396,42		- 17.500,00			

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5113 Dorferneuerung, Städtebauförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	562550 <i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen</i>	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5411	Gemeindestraßen	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.070,00
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.070,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
E7 Sonstige laufende Erträge	3.469,95	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	3.469,95	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.469,95	9.490,00	9.490,00	9.490,00	9.490,00	9.370,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.506,36	10.600,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	6.100,00
522200 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Aufwendungen für Energie Straßenbeleuchtung	215,63	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	752,28	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	2.000,00
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe			3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.538,45	3.550,00				
E11 Abschreibungen		8.470,00	8.470,00	8.470,00	8.470,00	8.350,00
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		120,00	120,00	120,00	120,00	
535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		8.050,00	8.050,00	8.050,00	8.050,00	8.050,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.506,36	19.070,00	18.570,00	18.570,00	18.570,00	14.450,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.036,41	- 9.580,00	- 9.080,00	- 9.080,00	- 9.080,00	- 5.080,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.036,41	- 9.580,00	- 9.080,00	- 9.080,00	- 9.080,00	- 5.080,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 890,00	- 630,00	- 590,00	- 590,00	- 600,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.036,41	- 10.470,00	- 9.710,00	- 9.670,00	- 9.670,00	- 5.680,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.765,38	- 7.990,00	- 7.230,00	- 7.190,00	- 7.190,00	- 3.200,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		120.000,00			120.000,00	
681662 Investitionszuwendungen - Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land		120.000,00			120.000,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000,00			120.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	230.000,00		20.000,00	230.000,00	
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen	230.000,00		20.000,00	230.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	230.000,00		20.000,00	230.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 110.000,00		- 20.000,00	- 110.000,00	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des <u>Teilhaushalts</u>	- 3.765,38	- 117.990,00	- 7.230,00	- 27.190,00	- 117.190,00
						- 3.200,00

Maßnahmen 5411 Gemeindestraßen:						
10	Buswendeanlage	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			120.000		
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000	230.000		
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 20.000	- 110.000		

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5510	Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5510 Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		70,00	70,00	70,00	40,00	20,00
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		70,00	70,00	70,00	40,00	20,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		70,00	70,00	70,00	40,00	20,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	10.000,00	200,00	200,00	200,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200,00	10.000,00	200,00	200,00	200,00
E11 Abschreibungen		120,00	120,00	120,00	50,00	20,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung		120,00	120,00	120,00	50,00	20,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		470,00	10.270,00	470,00	400,00	370,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 400,00	- 10.200,00	- 400,00	- 360,00	- 350,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 400,00	- 10.200,00	- 400,00	- 360,00	- 350,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.660,00	- 2.200,00	- 2.070,00	- 2.060,00	- 2.070,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		- 2.060,00	- 12.400,00	- 2.470,00	- 2.420,00	- 2.420,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 2.010,00	- 12.350,00	- 2.420,00	- 2.410,00	- 2.420,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts		- 2.010,00	- 12.350,00	- 2.420,00	- 2.410,00	- 2.420,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		310,00	310,00	310,00	300,00	300,00
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		310,00	310,00	310,00	300,00	300,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		310,00	420,00	410,00	410,00	410,00
432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen		150,00	250,00	250,00	250,00	250,00
439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		160,00	170,00	160,00	160,00	160,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		620,00	730,00	720,00	710,00	710,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.371,39	2.150,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.301,95	1.400,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	69,44	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
E11 Abschreibungen		970,00	970,00	970,00	950,00	950,00
534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		850,00	850,00	850,00	830,00	830,00
535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung		60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	148,06	140,00	170,00	170,00	170,00	170,00
564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	60,70	60,00	80,00	80,00	80,00	80,00
564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	87,36	80,00	90,00	90,00	90,00	90,00
564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.519,45	3.260,00	3.390,00	3.390,00	3.370,00	3.370,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.519,45	- 2.640,00	- 2.660,00	- 2.670,00	- 2.660,00	- 2.660,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.519,45	- 2.640,00	- 2.660,00	- 2.670,00	- 2.660,00	- 2.660,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.410,00	- 1.470,00	- 1.370,00	- 1.370,00	- 1.380,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.519,45	- 5.050,00	- 4.130,00	- 4.040,00	- 4.030,00	- 4.040,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.500,39	- 4.550,00	- 3.640,00	- 3.540,00	- 3.540,00	- 3.550,00
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.500,39</u>	<u>- 4.350,00</u>	<u>- 3.440,00</u>	<u>- 3.340,00</u>	<u>- 3.340,00</u>	<u>- 3.350,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.956,00	3.970,00					
414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund							
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	5.179,00	2.000,00					
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.777,00						
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		1.970,00					
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.443,60	19.490,00	13.670,00	13.670,00	13.670,00	13.670,00	
441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	33.022,79	19.070,00	13.250,00	13.250,00	13.250,00	13.250,00	
441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	420,81	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	
E7 Sonstige laufende Erträge	- 1.235,00						
451200 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 1.235,00						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39.164,60	23.460,00	13.670,00	13.670,00	13.670,00	13.670,00	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.925,28	33.750,00	13.620,00	13.620,00	13.620,00	13.620,00	
521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzzeugnissen	11.566,69	11.490,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00	
523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.242,00	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
525440 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	4.116,59	21.260,00	5.470,00	5.470,00	5.470,00	5.470,00	
E11 Abschreibungen		3.310,00					
535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		3.310,00					
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.709,90	4.240,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	
541420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.097,90	3.640,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	
541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	612,00	600,00	840,00	840,00	840,00	840,00	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.830,43	1.720,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00	
564100 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - insgesamt							
564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen		1.450,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	
564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	57,91	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	
564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.667,91	110,00	120,00	120,00	120,00	120,00	
568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	104,61	100,00	120,00	120,00	120,00	120,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	32.465,61	43.020,00	19.920,00	19.920,00	19.920,00	19.920,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.698,99	- 19.560,00	- 6.250,00	- 6.250,00	- 6.250,00	- 6.250,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	6.698,99	- 19.560,00	- 6.250,00	- 6.250,00	- 6.250,00	- 6.250,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>6.698,99</u>	<u>- 19.560,00</u>	<u>- 6.250,00</u>	<u>- 6.250,00</u>	<u>- 6.250,00</u>	<u>- 6.250,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.332,29	- 18.220,00	- 6.250,00	- 6.250,00	- 6.250,00	- 6.250,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>16.332,29</u>	<u>- 18.220,00</u>	<u>- 6.250,00</u>	<u>- 6.250,00</u>	<u>- 6.250,00</u>	<u>- 6.250,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		970,00	970,00	970,00	970,00	970,00
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		970,00	970,00	970,00	970,00	970,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.175,24	1.170,00	1.170,00	1.170,00	1.170,00	1.170,00
441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	1.175,24	1.170,00	1.170,00	1.170,00	1.170,00	1.170,00
E7 Sonstige laufende Erträge			360,00	1.880,00	1.890,00	1.900,00
466110 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen			360,00	1.880,00	1.890,00	1.900,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.175,24	2.140,00	2.500,00	4.020,00	4.030,00	4.040,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
E11 Abschreibungen		970,00	1.280,00	2.840,00	2.840,00	2.840,00
535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		970,00	1.280,00	2.840,00	2.840,00	2.840,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150,00				
565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		150,00				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.920,00	2.080,00	3.640,00	3.640,00	3.640,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.175,24	220,00	420,00	380,00	390,00	400,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.175,24	220,00	420,00	380,00	390,00	400,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 220,00	- 420,00	- 380,00	- 390,00	- 400,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.175,24					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.175,24	150,00	- 50,00	- 10,00	- 20,00	- 30,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			28.000,00			
785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen			28.000,00			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			28.000,00			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 28.000,00			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.175,24	150,00	- 28.050,00	- 10,00	- 20,00	- 30,00

Maßnahmen 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:

13 Ausbau Wirtschaftswege

	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 28.000				

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5731	Gemeindehaus Niedert	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Gemeindehaus Niedert :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	468,10	800,00	700,00	700,00	700,00	700,00
441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	468,10	800,00	700,00	700,00	700,00	700,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	468,10	3.300,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.293,38	4.600,00	7.700,00	6.700,00	5.600,00	5.600,00
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	774,20	3.000,00	5.100,00	5.100,00	4.000,00	4.000,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.519,18	1.500,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E11 Abschreibungen		7.060,00	7.040,00	7.040,00	6.830,00	6.720,00
534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		6.720,00	6.720,00	6.720,00	6.720,00	6.720,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung		340,00	320,00	320,00	110,00	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.189,29	1.190,00	1.490,00	1.490,00	1.490,00	1.490,00
564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	818,30	820,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00
568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	370,99	370,00	480,00	480,00	480,00	480,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.482,67	12.850,00	16.230,00	15.230,00	13.920,00	13.810,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.014,57	- 9.550,00	- 13.030,00	- 12.030,00	- 10.720,00	- 10.610,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.014,57	- 9.550,00	- 13.030,00	- 12.030,00	- 10.720,00	- 10.610,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.520,00	- 950,00	- 880,00	- 880,00	- 890,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 4.014,57	- 11.070,00	- 13.980,00	- 12.910,00	- 11.600,00	- 11.500,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.946,09	- 6.510,00	- 9.440,00	- 8.370,00	- 7.270,00	- 7.280,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Gemeindehaus Niedert :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 3.946,09</u>	<u>- 6.510,00</u>	<u>- 9.440,00</u>	<u>- 8.370,00</u>	<u>- 7.270,00</u>	<u>- 7.280,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	113.161,22	123.230,00	199.330,00	202.040,00	205.470,00	208.120,00	
401100 Realsteuern - Grundsteuer A	2.335,89	2.330,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	
401200 Realsteuern - Grundsteuer B	16.247,00	16.200,00	20.570,00	20.570,00	20.570,00	20.570,00	
401300 Realsteuern - Gewerbesteuer	21.829,92	37.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.800,97	48.900,00	55.420,00	57.800,00	60.400,00	62.600,00	
402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.206,69	12.800,00	13.780,00	14.360,00	14.810,00	15.100,00	
403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	491,00	500,00	450,00	450,00	450,00	450,00	
405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	5.249,75	5.500,00	6.440,00	6.190,00	6.570,00	6.730,00	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	16.220,00						
411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A							
413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	16.220,00						
E7 Sonstige laufende Erträge		5.500,00					
466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		5.500,00					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	129.381,22	128.730,00	199.330,00	202.040,00	205.470,00	208.120,00	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	140.439,98	93.500,00	119.610,00	162.470,00	164.580,00	167.250,00	
543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	2.094,98	3.500,00	9.090,00	9.090,00	9.090,00	9.090,00	
544120 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	3.406,00						
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	79.659,00	53.000,00	65.820,00	91.350,00	92.600,00	94.190,00	
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	55.280,00	37.000,00	44.700,00	62.030,00	62.890,00	63.970,00	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	101,00						
565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	101,00						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	140.540,98	93.500,00	119.610,00	162.470,00	164.580,00	167.250,00	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.159,76	35.230,00	79.720,00	39.570,00	40.890,00	40.870,00	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	- 11.159,76	35.230,00	79.720,00	39.570,00	40.890,00	40.870,00	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 11.159,76	35.230,00	79.720,00	39.570,00	40.890,00	40.870,00	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.201,07	29.730,00	79.720,00	39.570,00	40.890,00	40.870,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 11.201,07	29.730,00	79.720,00	39.570,00	40.890,00	40.870,00	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 7,53	20,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	77,47	20,00	900,00	900,00	900,00	900,00
479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 85,00		100,00	100,00	100,00	100,00
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	923,82	350,00	100,00	100,00	100,00	100,00
574300 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	837,82	350,00				
579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	86,00		100,00	100,00	100,00	100,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 931,35	- 330,00	900,00	900,00	900,00	900,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 931,35	- 330,00	900,00	900,00	900,00	900,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 931,35</u>	<u>- 330,00</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 968,90	- 330,00	900,00	900,00	900,00	900,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 968,90</u>	<u>- 330,00</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	2023 / 2024

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6260 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.664,61	1.400,00	1.150,00	1.220,00	1.290,00	1.360,00
476000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	1.664,61	1.400,00	1.150,00	1.220,00	1.290,00	1.360,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.664,61	1.400,00	1.150,00	1.220,00	1.290,00	1.360,00
E20 Ordentliches Ergebnis	1.664,61	1.400,00	1.150,00	1.220,00	1.290,00	1.360,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>1.664,61</u>	<u>1.400,00</u>	<u>1.150,00</u>	<u>1.220,00</u>	<u>1.290,00</u>	<u>1.360,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.664,61	1.400,00	1.150,00	1.220,00	1.290,00	1.360,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>1.664,61</u>	<u>1.400,00</u>	<u>1.150,00</u>	<u>1.220,00</u>	<u>1.290,00</u>	<u>1.360,00</u>