

# Ortsgemeinde Frücht



**Haushaltssatzung  
mit  
Haushaltsplan  
für das  
Haushaltsjahr 2023**  
*- Überarbeitete Version -*

## Inhaltsverzeichnis

		<b><u>Seite</u></b>
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	6
3	Haushaltsvermerke	22
4	Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Konten	23
5	Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	31
5.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	33
5.2	Produktplan mit Konten	36
6	Teilhaushalt 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft	64
6.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	66
6.2	Produktplan mit Konten	69
7	Investitionsübersicht	74
8	Stellenplan	77
9	Übersichten zum Haushaltsplan	79
9.1	Freie Finanzspitze	80
9.2	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	81
9.3	Bilanz 2021	82

# Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Frücht

## für das Haushaltsjahr 2023

### vom XX XX XXXX

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Gesetz vom 28.05.2008, (GVBl. S. 79), folgende Haushaltssatzung beschlossen, die aufgrund der Verfügung der Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises in Bad Ems als Aufsichtsbehörde vom XX XX XXXX hiermit öffentlich bekannt gemacht wird. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

#### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	735.740 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	657.692 Euro
	<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>7.298 Euro</b>
2.	im Finanzhaushalt	
	a) die ordentlichen Einzahlungen auf	721.140 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	657.692 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>63.448 Euro</b>
	b) die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro
	c) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	515.200 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	540.600 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>- 25.400 Euro</b>
	d) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	38.048 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<b>- 38.048 Euro</b>
	e) der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	1.236.340 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	<u>1.236.340 Euro</u>
	<b>Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr</b>	<b>0 Euro</b>

#### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

- zinslose Kredite auf	0 Euro
- verzinst langfristige Kredite auf	0 Euro

### § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftig Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (**Verpflichtungsermächtigungen**) belasten, wird festgesetzt auf **0,00 Euro**

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

### § 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

#### **Grundsteuer**

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

<b><u>Gewerbsteuer</u></b>	380 v.H.
----------------------------	----------

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

- für den ersten Hund 60,00 EUR
- für den zweiten Hund 120,00 EUR
- für jeden weiteren Hund 180,00 EUR
- Kampfhunde 600,00 EUR

### § 5 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	1.704.640 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	1.622.324 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.629.622 Euro

### § 6 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

## § 7 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in **0** Fällen zugelassen.

56132 Frücht, den  
Ortsgemeinde Frücht  
In der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Andreas Schilbach  
Ortsbürgermeister

Dienstsiegel

### **Hinweis:**

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom XX XX XXXX bis XX XX XXXX während der Öffnungszeit (montags bis freitags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, sowie zusätzlich Montag und Dienstag 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr, Donnerstag 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr) im Rathaus der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau, Bleichstraße 1, 56130 Bad Ems, Zimmer 408, öffentlich aus.

Gemäß § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung (GemO) wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO erlassener Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die 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 unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Bad Ems, den  
Verbandsgemeindeverwaltung

Uwe Bruchhäuser  
Bürgermeister  
der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Dienstsiegel

# Haushaltsplan 2023

## Vorbericht

### Funktion des Vorberichts

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

### Gliederung des Vorberichts

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
  - 1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse
  - 1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
  - 1.3. Entwicklung des Eigenkapitals
2. Haushaltsjahr
  - 2.1. Rahmenbedingungen
  - 2.2. Ergebnishaushalt
  - 2.3. Finanzhaushalt
3. Entwicklung der Investitionen
4. Entwicklung der Kredite
5. Stellenplan
6. Statistische Daten
7. Ausblick

## 1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

### 1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in EUR)
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	-61.716
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	-136.631
3	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	-73.669
4	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-89.272
5	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-82.316
6	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>7.298</b>
7	<b>Zwischensumme</b>		<b>-436.306</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2024	-25.180
9	2. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2025	-5.070
10	3. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2026	13.685
11	<b>Summe</b>		<b>-466.556</b>

### 1.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer-ordentlichen Ein- und Aus- zahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in EUR		
1	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge, davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	13.746	19.550	-5.804
3	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	101.039	34.640	66.400
4	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	39.684	31.561	8.123
5	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-45.937	31.793	-77.730
6	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	-21.276	21.440	-42.716
7	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>63.448</b>	<b>16.050</b>	<b>47.398</b>
8	<b>Summe 1-7 (vorzutragender Betrag)</b>				
					<b>-4.329</b>
9	Geplanter Vortrag 1. HH-Folgejahr	2024	27.770	16.200	11.570
10	Geplanter Vortrag 2. HH-Folgejahr	2025	45.730	16.300	29.430
11	Geplanter Vortrag 3. HH-Folgejahr	2026	61.035	16.450	44.585
12	<b>Summe 8-11</b>				
					<b>81.256</b>

### 1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in EUR)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in EUR)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2020	-73.669	1.793.912
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2021	-89.272	1.704.640
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2022	-82.316	1.622.324
4	<b>Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)</b>	<b>2023</b>	<b>7.298</b>	<b>1.629.622</b>
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2024	-25.180	1.604.442
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2025	-5.070	1.599.372
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2026	13.685	1.613.057

## **2. Haushaltsjahr**

### **2.1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2023**

#### **Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

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

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

#### **Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz**

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

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

#### **Kommunale Haushaltskonsolidierung**

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

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, die zu einer Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation führen können. Zuletzt hat der Rechnungshof im Kommunalbericht 2022 auf den Seiten 47 bis 80 umfangreiche Ausführungen zum Thema „Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen gemacht und hierbei festgestellt, dass bei drei weiteren Trägern der Sozialhilfe ein jährliches Einsparpotential von zusammen etwa 2,0 Mio. Euro besteht. Ebenso sollte ein Augenmerk auf die korrekte Erhebung von „Beiträgen für Einrichtungen im Außenbereich (Feld-, Weinbergs- und Waldwegen)“ gelegt werden, da es hier ebenfalls noch Einnahmepotenziale zu erschließen gilt.

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

**Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen**

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

Quelle: Haushaltsrundschriften 2023 des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur RLP vom 13.12.2022

**Entwicklung der Grundsteuer A und B**

Aktuelle Hebesätze bei den Realsteuern			
Haushaltsjahr	2021	2022	2023
Grundsteuer A	308 v.H.	wie Vorjahr	345 v.H.
Grundsteuer B	365 v.H.	wie Vorjahr	465 v.H.
Gewerbsteuer	365 v.H.	wie Vorjahr	380 v.H.



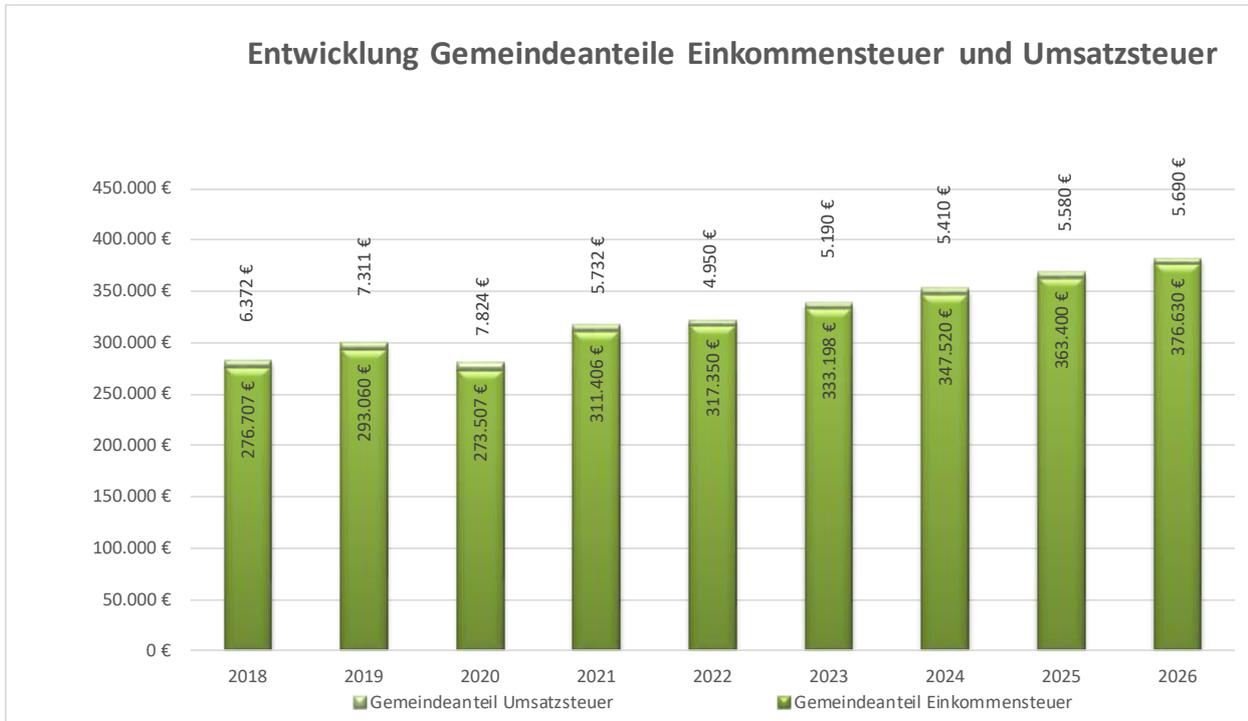
**Entwicklung der Gewerbesteuer**

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet und sehr schwer einschätzbar. Dieser wurde anhand der ermittelten Vorauszahlungen angesetzt.



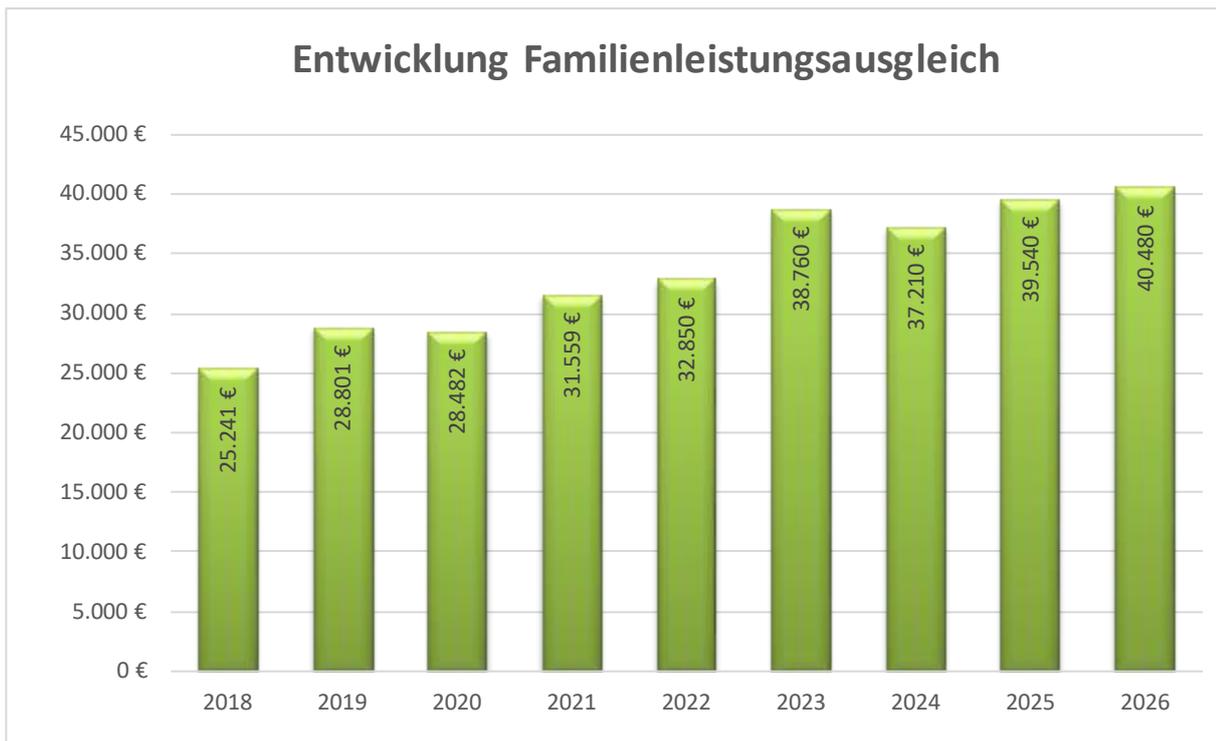
**Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer**

Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer sowie für die Ausgleichsleistungen wurden auf Basis der regionalisierten Steuerschätzung vom November 2022 errechnet. Diese weisen einen leichten Anstieg aus.



**Entwicklung des Familienleistungsausgleichs**

Im Rahmen des Familienleistungsausgleichs nach § 21 LFAG erhalten die Gemeinden und kreisfreien Städte außerhalb des Steuerverbundes eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastungen, die ihnen durch die Mitfinanzierung des Kindergeldes entstehen.



**Entwicklung der Schlüsselzuweisungen**

Die Schlüsselzuweisungen sollen der Gemeinde eine finanzielle Grundausstattung bieten und zählen zu den allgemeinen Zuweisungen. Die Zahlung der Schlüsselzuweisung A (nach § 8 Landesfinanzausgleichsgesetz) richtet sich nach der Steuerkraftmesszahl der Gemeinden, die geringer sein muss als 76 % der durchschnittlichen Landessteuerkraftmesszahl.

Diese werden als Schwellenwert bezeichnet und betragen für das Haushaltsjahr 2023, 1.373,33 EUR/Einwohner (1.807,01 EUR Landesdurchschnitt x 76 %). Allerdings hat das Land von einer weiteren Absenkung Gebrauch gemacht und den Schwellenwert auf 1.097,43 € festgesetzt.

Durch die Änderung des Kommunalen Finanzausgleiches werden den Gemeinden nur noch 90% (früher 100%) als Ausgleich zwischen dem Schwellenwert und der Steuerkraftmesszahl pro Einwohner gewährt.

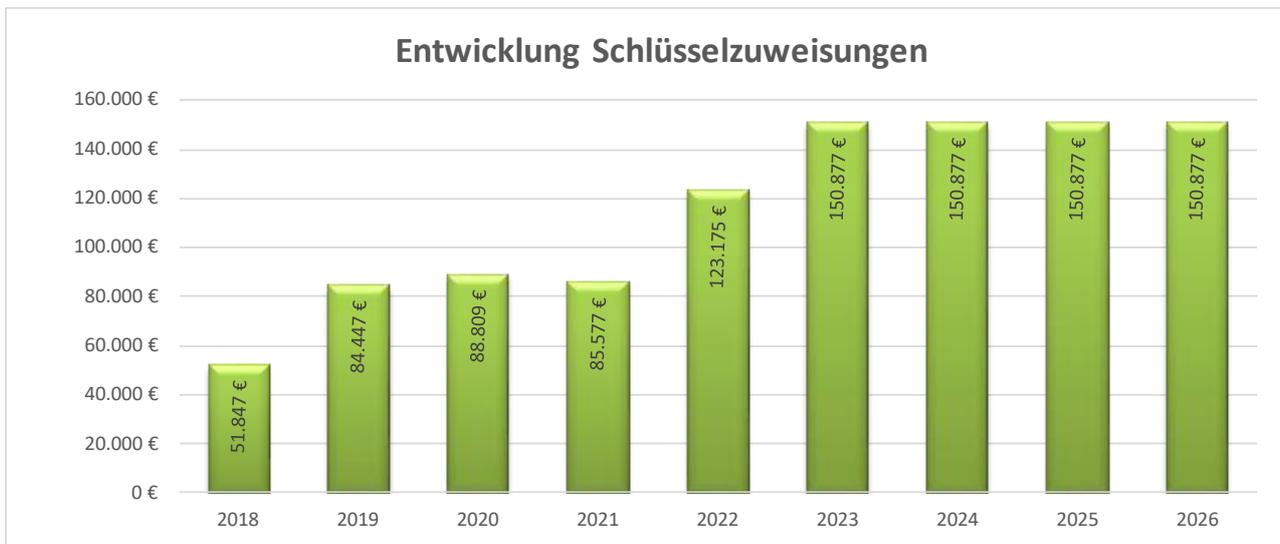
Die Schwellenwerte haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	2021	2022	2023
landesdurchschnittliche Steuerkraft je €/Einwohner	1.165,51	1.189,31	1.807,01
Schwellenwert in %	78,50	78,50	76,00
Schwellenwert Schlüsselzuweisung in €	914,93	933,61	1.373,33
durch Land weiter abgesenkt			1.097,43

Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Frücht liefert folgende Werte:

Jahr	Einwohner		Steuerkraftmesszahl € je Einwohner
	30.6. Vorjahr	€	
2021	569	435.082,00	764,64
2022	572	410.850,00	718,27
2023	572	460.088,00	804,35

Damit liegt die Ortsgemeinde Frücht unter dem Schwellenwert und erhält die Schlüsselzuweisung A.



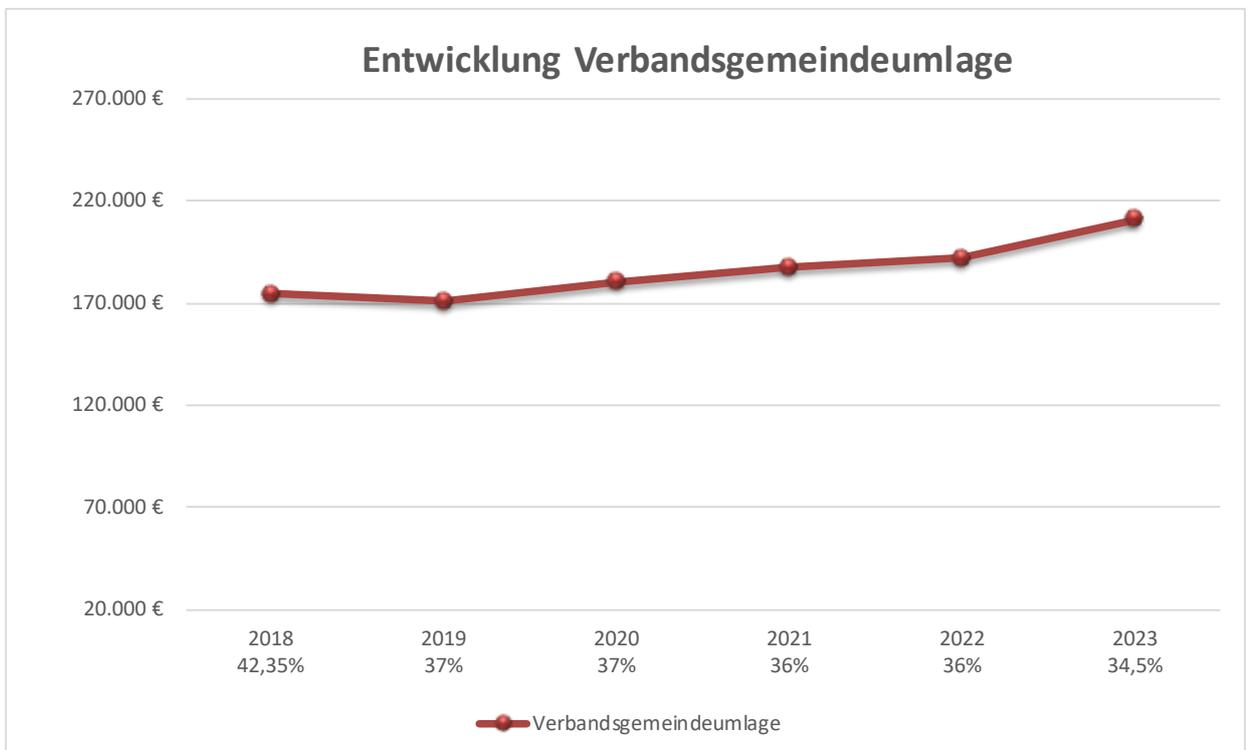
**Gewerbsteuerumlage**

Die Höhe der Aufwendungen aus der Gewerbsteuerumlage ist abhängig von den Gewerbsteuererträgen.



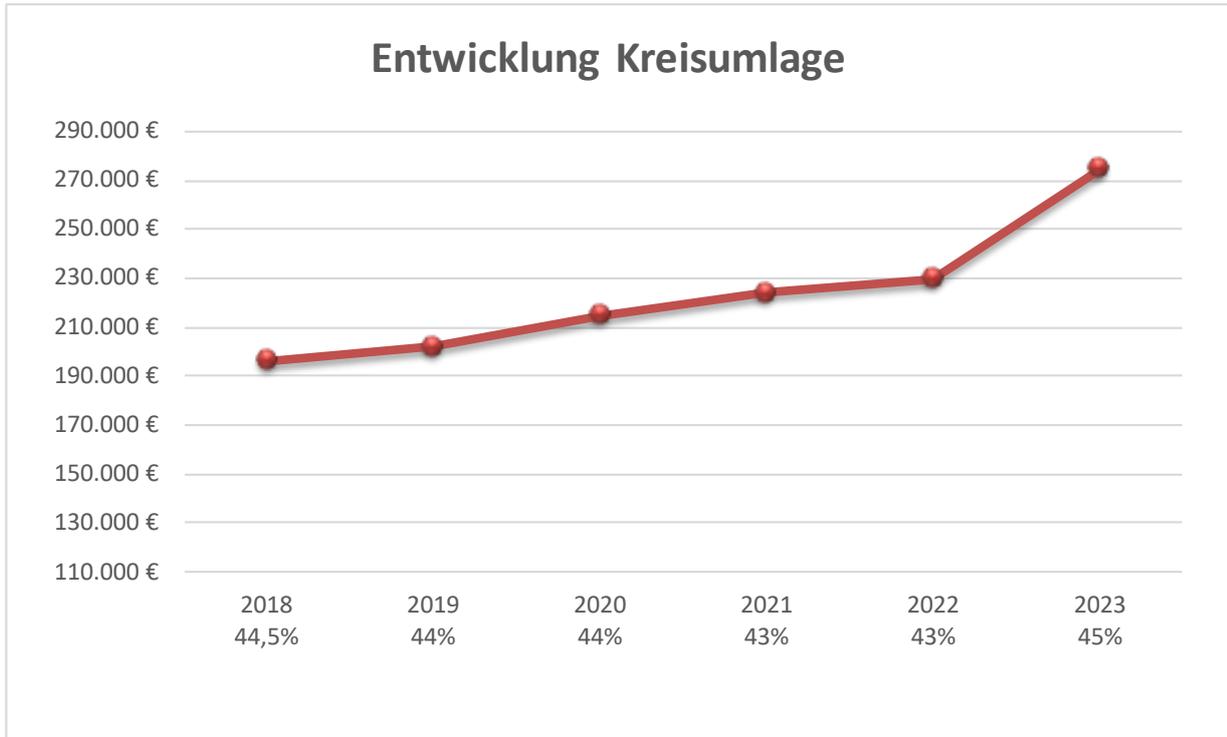
**Verbandsgemeindeumlage**

Der Umlagesatz für die Festsetzung der Verbandsgemeindeumlage ist gegenüber dem Vorjahr von 36 % auf 34,5 % gesunken und beträgt 210.783 €.

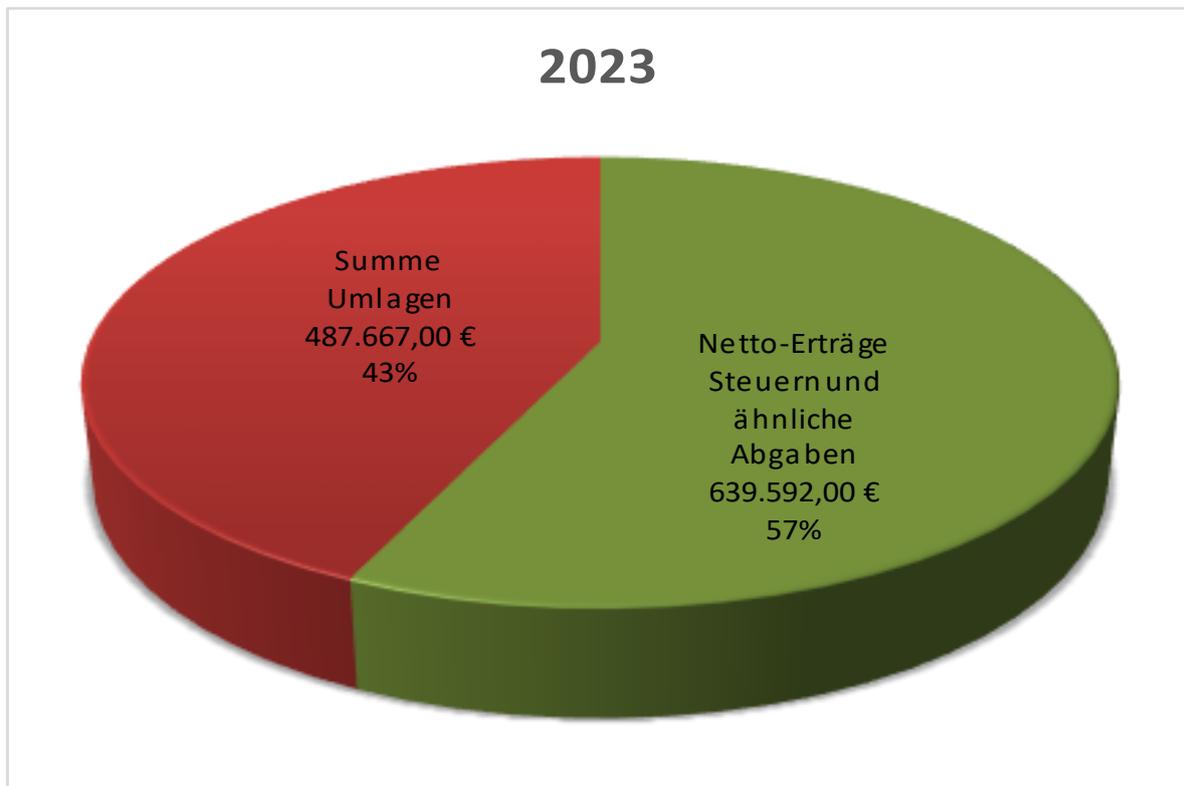


**Kreisumlage**

Der Kreisumlagesatz für das Jahr 2023 ist gegenüber dem Vorjahr von 44 % auf 45 % gestiegen und beträgt 274.934 €.

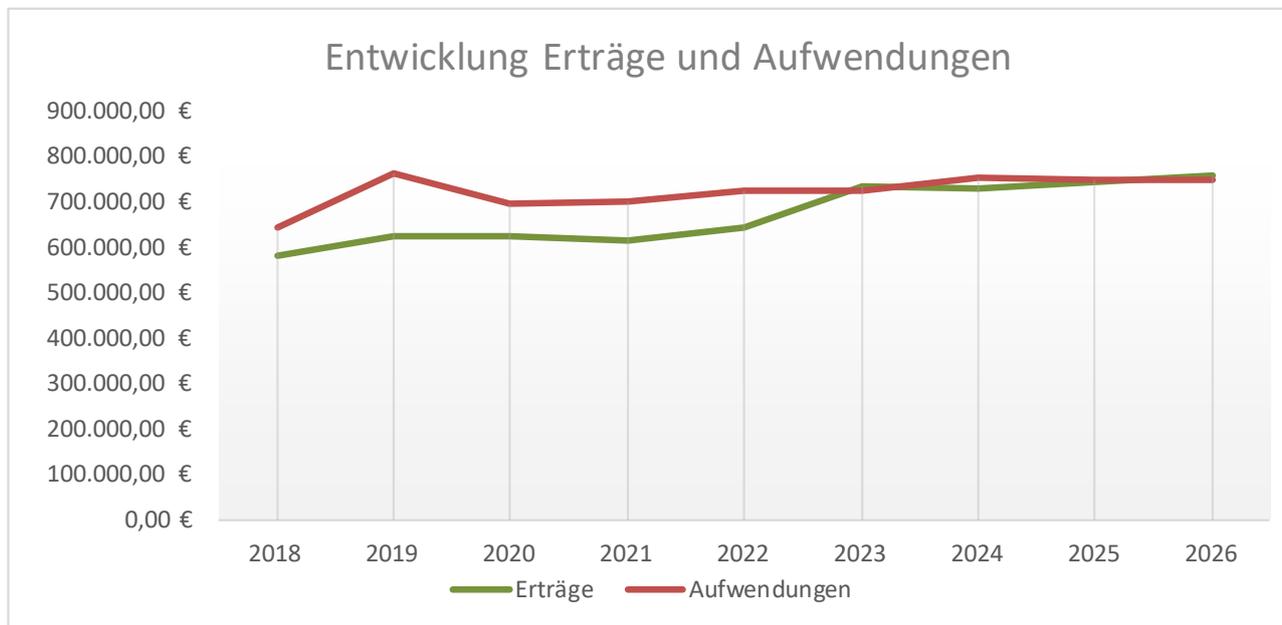


Nach Abzug der Umlagen (Kreis-, VG-, Gewerbesteuer-, Finanzausgleichsumlagen, etc.) verbleiben 151.925 EUR, was einem Anteil von 23,75 % entspricht.



## 2.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Abschreibungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z. B. aus Zuwendungen und Beiträgen).



Wie die Grafik verdeutlicht, reichen die Erträge aus um die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023 zu decken.

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2021	Jahr 2022	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026
		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	616.233	645.521	735.615	730.057	748.387	762.467
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	704.171	727.002	727.592	754.662	752.982	748.682
<b>Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>	<b>E16</b>	<b>-87.939</b>	<b>-81.481</b>	<b>8.023</b>	<b>-24.605</b>	<b>-4.595</b>	<b>13.785</b>
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	-117,59	150	125	125	125	350
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	1.216	985	850	700	600	450
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>24</b>	<b>-89.272</b>	<b>-82.316</b>	<b>7.298</b>	<b>-25.180</b>	<b>-5.070</b>	<b>13.685</b>
Einstellungen/Entnahmen Sopo kommunaler Finanzausgleich		0	0	0	0	0	
<b>Jahresergebnis nach Sopo kommunaler Finanzausgleich</b>		<b>-89.272</b>	<b>-82.316</b>	<b>7.298</b>	<b>-25.180</b>	<b>-5.070</b>	<b>13.685</b>
<b>Jahresergebnis nach Ergebnisvortrag</b>		<b>-89.272</b>	<b>-82.316</b>	<b>7.298</b>	<b>-25.180</b>	<b>-5.070</b>	<b>13.685</b>

### Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist.

Der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich kann nach der Planung für das Haushaltsjahre 2023 erfüllt werden.

## Wesentliche Abweichungen

### Erträge

Die geplanten Erträge für das Haushaltsjahr 2023 beziffern sich auf insgesamt 735.740 EUR und überschreiten den Vorjahreswert (645.671 EUR) um 90.069 EUR.

Bei dem Ertragsblock „Steuern und ähnliche Abgaben“ wird gegenüber dem Vorjahr mit Mehrerträgen von ca. 40.000 EUR gerechnet. Ursächlich hierfür sind die Mehreinnahmen aus der Grundsteuer und die prognostizierte Erhöhung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und die Mehreinnahmen. Auch in den Folgejahren wird eine zunehmende Steigerung der Erträge im Bereich „Steuern“ erwartet.

Die „Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige“ erhöhen sich um 28.669 EUR auf 158.644 EUR (Vorjahr: 129.975 EUR). Dies ist auf die höhere Schlüsselzuweisung A zurückzuführen.

### Aufwendungen

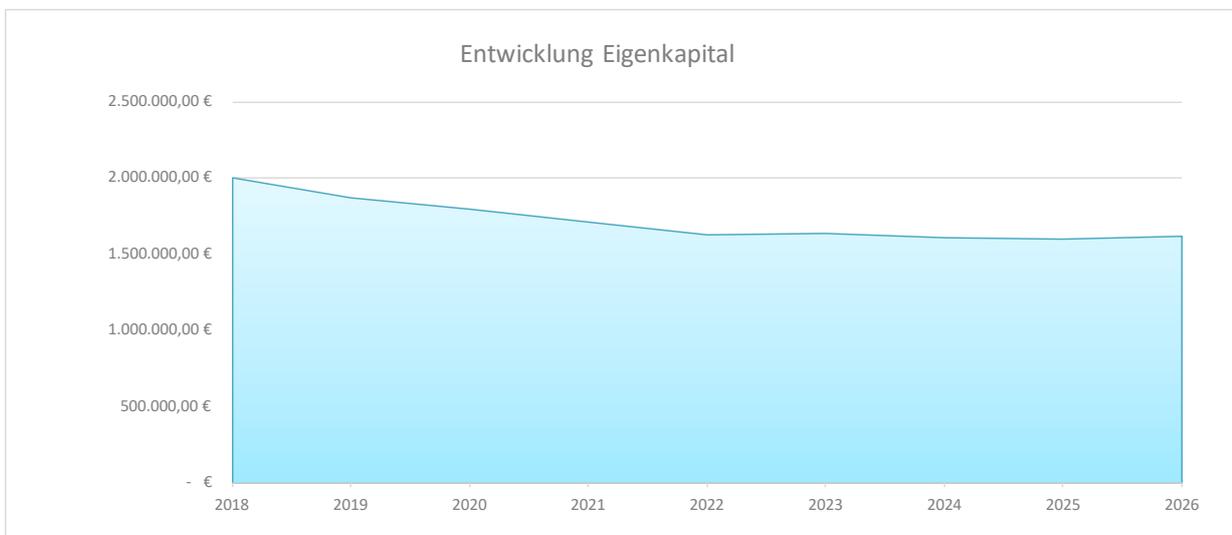
Die geplanten Aufwendungen des Jahres 2023 beziffern sich auf insgesamt 728.442 EUR und liegen mit 455 EUR über dem Wert des Vorjahres (727.987 EUR).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 60.000 € geringer. Im Rahmen steigender Preise für Strom- und Heizkosten wurden die Planansätze um rund 11.000 € erhöht. Die Unterhaltungsaufwendungen sind um rund 67.000 € geringer als im Vorjahr.

Während die Kreisumlage um einen weiteren Prozentpunkt steigt, konnte die VG-Umlage um 1,5 Prozentpunkte gesenkt werden. Dennoch werden bei den „Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen“ 63.817 € an Umlagen mehr fällig als im Vorjahr. Dies weil die Zahlungen an die voraussichtliche Steuerkraftmesszahl angepasst werden, die sich aus dem Ist-Aufkommen der Steuern in der Zeit vom 01. Oktober des vorvergangenen Jahres (2021) bis zum 30. September des vergangenen Jahres (2022) errechnen.

### Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Auf Grund des voraussichtlich positiven Jahresergebnisses in 2023 und den geplanten Ergebnissen in den Folgejahren stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals tendenziell positiver dar (siehe Schaubild).



## 2.2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle geplanten zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen). Dazu gehören zum einen die korrespondierenden, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt, und zum anderen auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie die Kreditaufnahmen und Tilgung.

### Finanzhaushalt verkürzt

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die letzten Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	-45.938	-21.276	63.448	27.770	45.730	61.035
Saldo Investitionstätigkeit	F33	-435.782	790.700	-25.400	138.200	-1.800	-1.800
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	-481.720	769.424	38.048	165.970	43.930	59.235
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	-31.794	-21.440	-16.050	-16.200	-16.300	-16.450
Saldo Ein-/Auszahlungen Liquiditätskredite	F39	506.694	0	0	0	0	0
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	481.720	-769.424	-38.048	-165.970	-43.930	-59.235
Ergebnisvortrag Pos. 26		-45.938	-21.276	63.448	27.770	45.730	61.035

### Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist einen Überschuss in Höhe von 63.448 EUR aus. Hiermit kann die Auszahlung zur Tilgung der Investitionskredite von 16.050 EUR gedeckt werden.

### 3. Entwicklung der Investitionen

#### Investitionen gesamt

Die Gesamtsumme aller Investitionsauszahlungen 2023 beträgt: 540.600 EUR

Die Gesamtsumme aller Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2023 beträgt (incl. Grabnutzungsentgelte von 1.200 EUR): 515.200 EUR

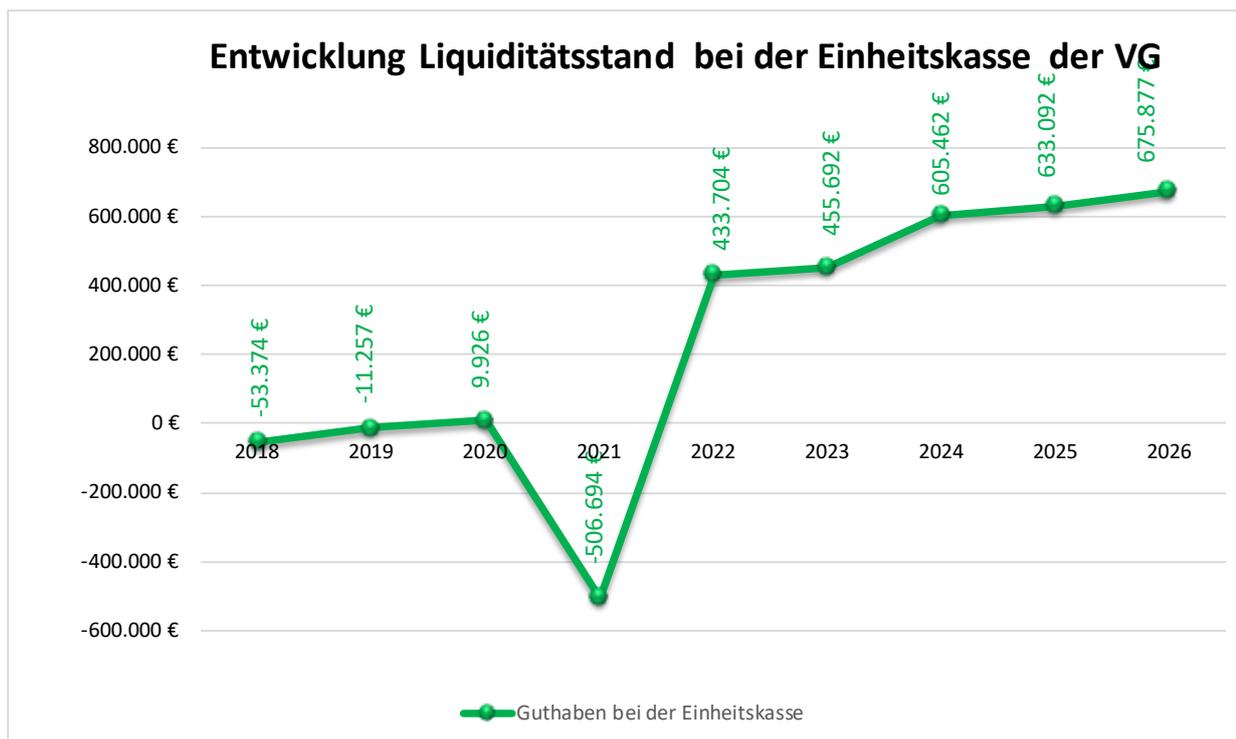
**Saldo 25.400 EUR**

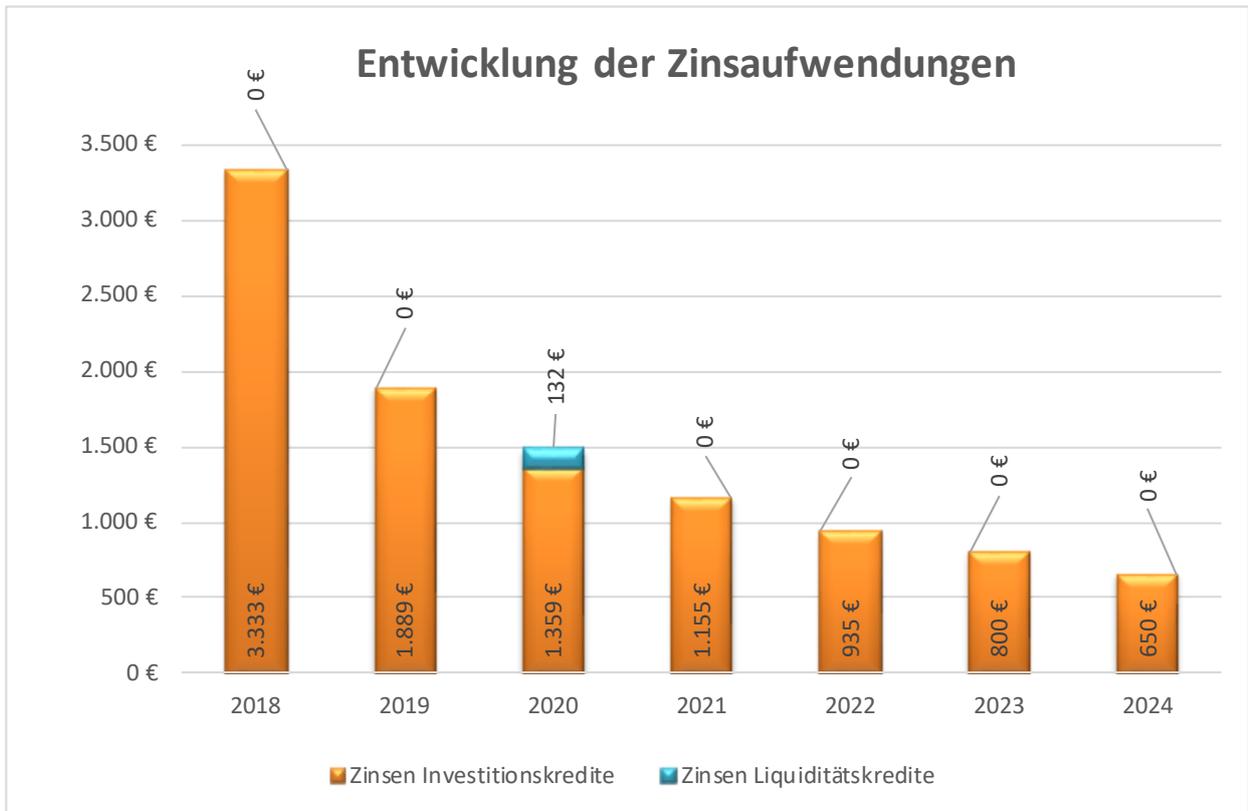
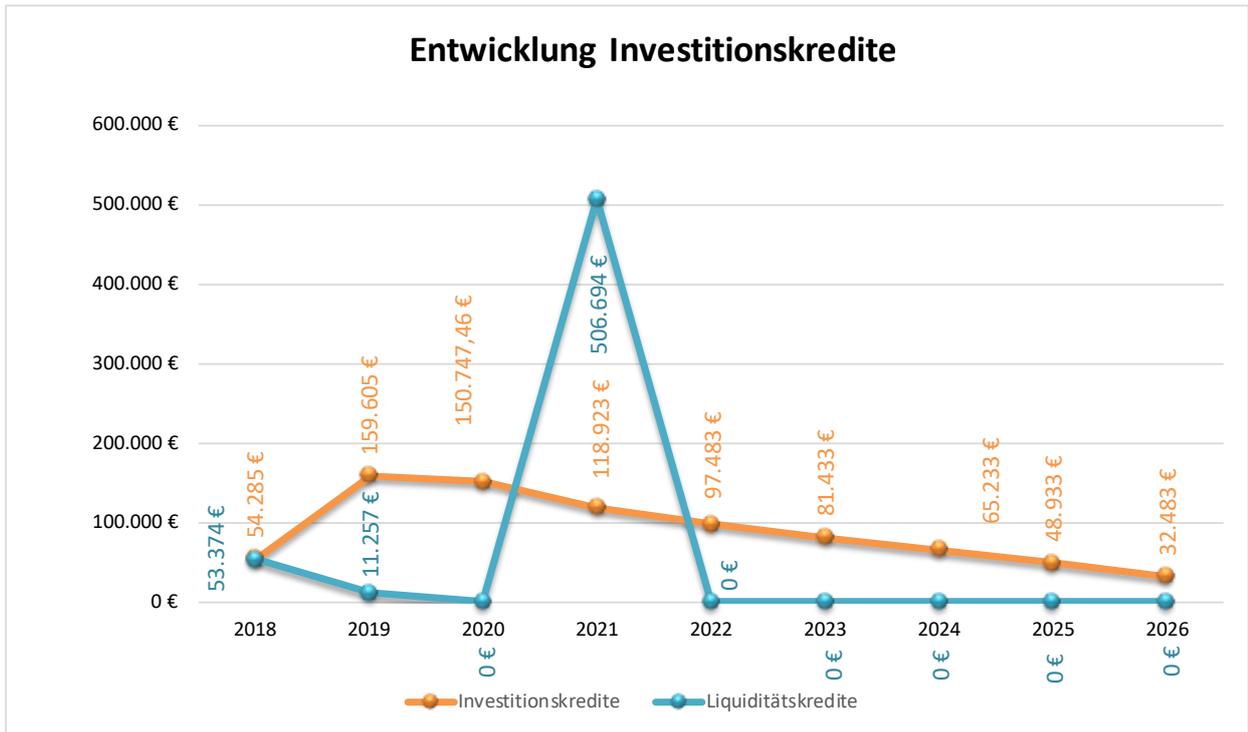
Eine Übersicht der Investitionstätigkeiten der Ortsgemeinde Frücht ist dem Haushaltsplan gesondert beigefügt.

### 4. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		€	€
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	118.923	97.483
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0
4	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>118.923</b>	<b>97.483</b>

Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen ist keine Kreditaufnahme erforderlich.



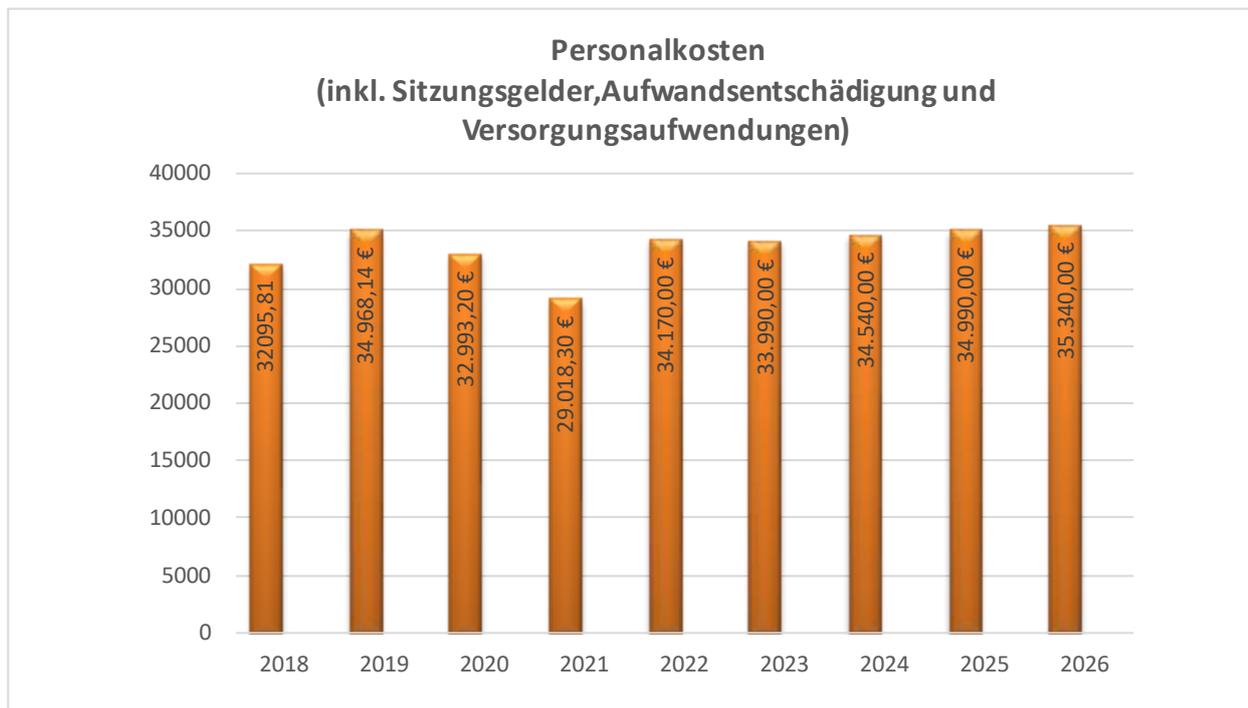


## 5. Stellenplan

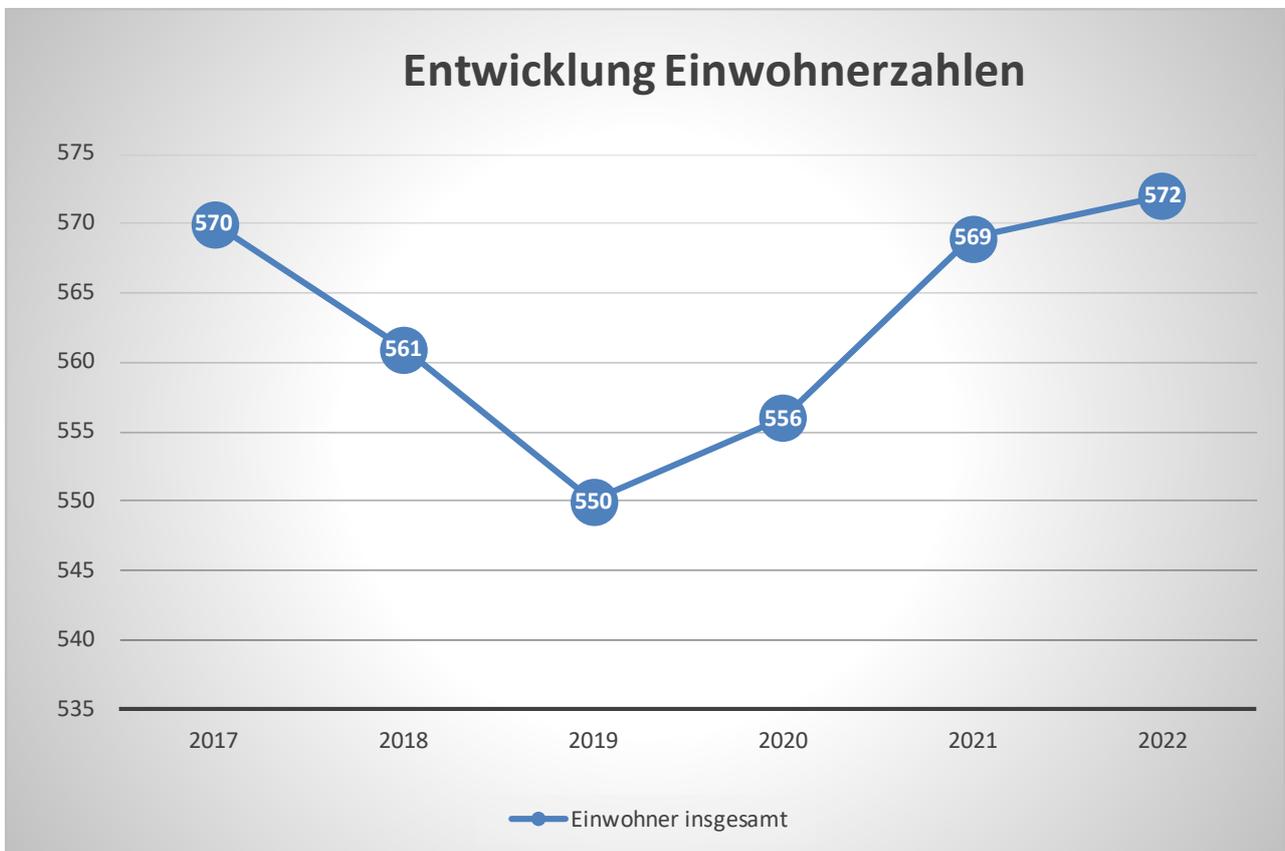
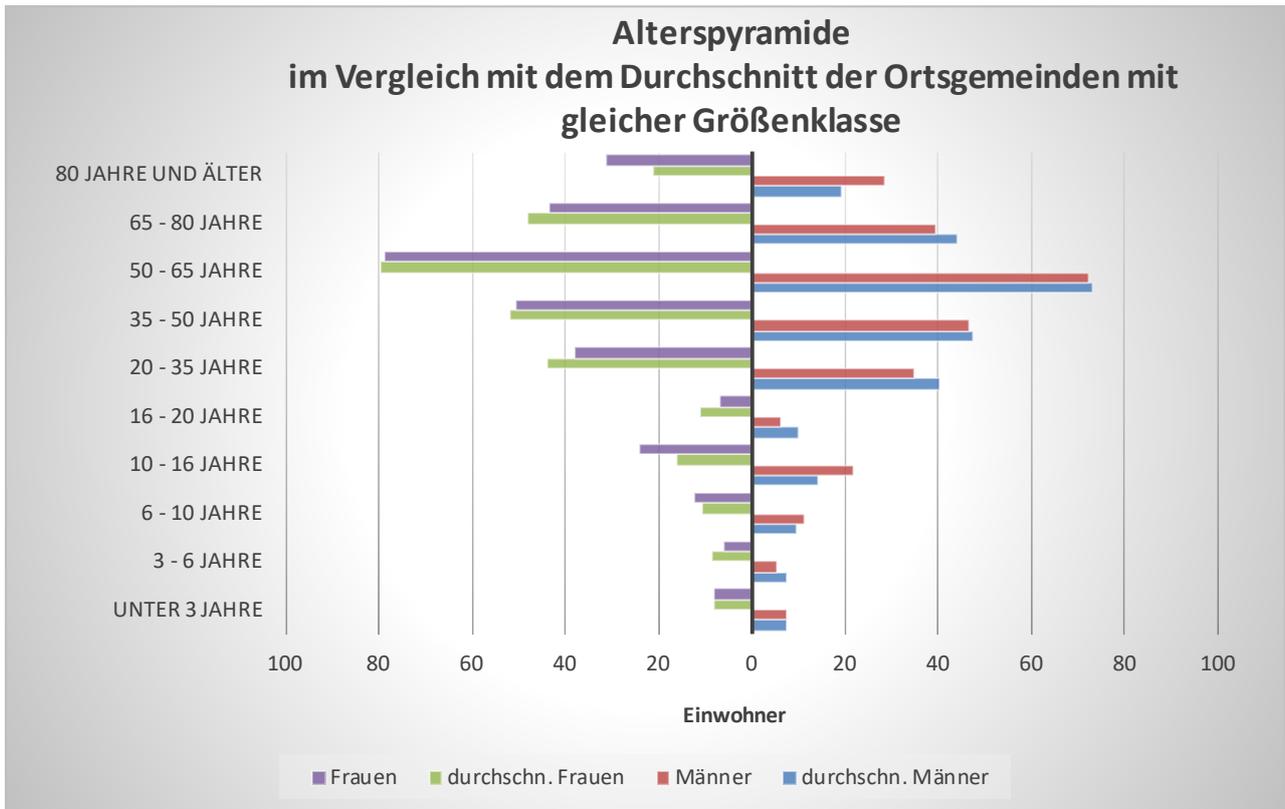
Grundsätzlich hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen. Die Ortsgemeinde Frücht beschäftigt selbst keine Beamtinnen und Beamten.

Die Grafik veranschaulicht neben den üblichen Steigerungen den Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Seit Einführung der Doppik erfolgt auch eine Darstellung der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen, wie z.B. Zuführung für Pensions- oder Beihilferückstellungen.



## 6. Statistische Daten



## 7. Ausblick

Trotz der wieder ansteigenden Steuerschätzung darf nicht übersehen werden, dass diesbezüglich für die Kommunen eine Planungsunsicherheit gegeben ist.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen werden die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Ortsgemeinde Frücht ist das Eigenkapital im Planungszeitraum bis 2025 rückläufig.

Die Belastungen des Ergebnishaushaltes, nicht nur durch die Veranschlagungen von Rückstellungen und Abschreibungen, sondern durch die hohen Umlagebelastungen und die erforderlichen Kosten für notwendige Unterhaltungsaufwendungen, machen den geforderten Haushaltsausgleich unmöglich (erwarteter Überschuss: 7.298 EUR). Der Ausblick bis 2026 zeigt, dass nach der Planung das Ergebnis erst ab 2026 ein Haushaltsausgleich erreichen werden kann.

Unabhängig von der derzeitigen und vor allem ungewissen Situation, bleibt jedoch nach wie vor das oberste Ziel sämtliche Konsolidierungsmaßnahmen aufzuspüren und konsequent auszuschöpfen, um der negativen Entwicklung im Ergebnishaushalt entgegen zu wirken. Vor diesem Hintergrund sind daher alle rechtlichen Möglichkeiten von Ausgabeesparungen und Einnahmeverbesserungen konsequent umzusetzen. Die freiwilligen Aufgaben sind auf das notwendige Maß zu beschränken. Allerdings wird es auch bei aller Bemühung und Beschränkung der Ausgaben nur schwer gelingen können den seit Jahren geforderten Haushaltsausgleich nachhaltig zu erreichen. Denn unberücksichtigt von dem entstehenden Baugebiet, können nicht beeinflussbare Ausgaben, wie z. B. die Sanierung des Kindergartens als Pflichtaufgabe sowie die Umlagebelastungen der Ortsgemeinde auch in Zukunft nicht gesteuert werden.

## Haushaltsvermerke (§§ 14 – 17 GemHVO)

### Deckungsfähigkeit

#### a) Ergebnishaushalt

Gemäß § 16 Abs. 1 Satz 1 GemHVO sind alle Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts Anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. § 15 Abs. 2 Satz 1 GemHVO ermächtigt darüber hinaus, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen können.

Für den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Frücht gilt somit, dass innerhalb der Teilhaushalte grundsätzlich

- alle Aufwendungsansätze gegenseitig deckungsfähig sind und
- Mehrerträge decken Mehraufwendungen.

Zur Mittelbewirtschaftung und Mittelüberwachung werden aber teilhaushaltsübergreifend eigene Budgets gebildet:

- Budget Forst (Personal- und Sachaufwand)
- Budget Allg. Verwaltung
- Budget Liegenschaften
- Budget Bürgerservice
- Personalaufwand – ohne Forst - (Kontengruppe 501-506);
- Abschreibungen (Kontogruppe 539) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontogruppe 466);
- Rückstellungen (Kontogruppe 507) und die entsprechenden Auflösungen (Kontogruppe 466).

#### b) Finanzhaushalt

Für die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes gelten die o.a. Regeln entsprechend für die zahlungswirksamen Vorgänge. Die Einzahlungen (Landeszuweisungen/Beiträge) sind zweckgebunden nur für Auszahlungen der entsprechenden Baumaßnahmen.

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts werden gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Das gilt auch, wenn ein außerplanmäßiges Bedürfnis besteht. Entsprechendes gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

#### c) Allgemeine Regelung

Ansätze für ordentliche Auszahlungen sind zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushalts einseitig deckungsfähig.

### Übertragbarkeit

Nach § 17 Abs. 1 Satz 3 und 4 der GemHVO können auch bei unausgeglichenem Haushaltsplan ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen (der Haushaltssituation angemessen) in das Folgejahr übertragen werden.

Für den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Frücht gilt, dass Übertragungen in den jeweiligen Teilhaushalten grundsätzlich möglich sind, sofern dies der Haushaltsplanvollzug zwingend erfordert.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben kraft Gesetzes bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Der Ortsgemeinderat hat der Übertragung von Ermächtigungen nach § 17 Abs. 5 GemHVO zuzustimmen.

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Gesamthaushalt mit Konten***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	421.005,66	444.050,00	484.498,00	497.490,00	515.870,00	530.150,00
	401100   Grundsteuer A	4.003,86	3.900,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	401200   Grundsteuer B	60.143,01	60.000,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00
	401310   Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	3.071,29	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	402100   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	311.405,85	317.350,00	333.198,00	347.520,00	363.400,00	376.630,00
	402200   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.732,37	4.950,00	5.190,00	5.410,00	5.580,00	5.690,00
	403300   Hundesteuer	5.090,00	5.000,00	4.350,00	4.350,00	4.350,00	4.350,00
	405210   vom Land - Familienleistungsausgleich	31.559,28	32.850,00	38.760,00	37.210,00	39.540,00	40.480,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	113.467,45	129.975,00	158.644,00	158.644,00	158.644,00	158.644,00
	411110   vom Land - Schlüsselzuweisung A	85.577,25	123.175,00	150.877,00	150.877,00	150.877,00	150.877,00
	411120   vom Land - Schlüsselzuweisung B1			4.167,00	4.167,00	4.167,00	4.167,00
	413200   vom Land	6.431,00					
	414420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	16.733,00	3.200,00				
	414430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	414440   vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	4.560,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	414510   vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen						
	418590   vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich	166,20	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.988,97	4.975,00	4.925,00	4.875,00	4.825,00	4.775,00
	431200   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		40,00				
	432100   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.488,97	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	432240   Entgelte - für das Bestattungswesen	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	432600   Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00
	436900   Sonstige		750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	439001   Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	875,00	860,00	850,00	800,00	750,00	700,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.968,59	42.011,00	49.838,00	44.838,00	44.838,00	44.838,00
	441100   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	14.854,24	19.741,00	21.848,00	21.848,00	21.848,00	21.848,00
	441101   Ertrag aus Einspeisevergütung Energieversorger für Photovoltaikanlage	14.712,61	10.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	441200   Mieten und Pachten	12.401,74	12.270,00	12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.990,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	441900   Sonstige						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	300,00		300,00	300,00	300,00
	442410   vom öffentlichen Bereich - vom Bund	475,00				300,00	
	442420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	525,00	300,00		300,00		300,00
E7	Sonstige laufende Erträge	35.801,83	24.210,00	37.710,00	23.910,00	23.910,00	23.760,00
	461130   Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Holz			11.500,00			
	462200   Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	450,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	462500   Konzessionsabgaben	12.285,55	12.750,00	12.360,00	12.360,00	12.360,00	12.360,00
	462700   Versicherungserstattungen						
	462900   Sonstige	549,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	466140   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.869,00		2.300,00			
	466190   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	18.648,28	11.360,00	11.450,00	11.450,00	11.450,00	11.300,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>616.232,50</b>	<b>645.521,00</b>	<b>735.615,00</b>	<b>730.057,00</b>	<b>748.387,00</b>	<b>762.467,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.018,30	34.170,00	33.140,00	34.540,00	34.990,00	35.340,00
	501100   Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	10.346,00	10.400,00	10.200,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00
	501200   Beigeordnete		750,00	200,00	750,00	750,00	750,00
	501900   Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	100,00	400,00	100,00	400,00	400,00	400,00
	502210   Arbeitnehmer - Vergütungen	6.089,37	8.500,00	8.400,00	8.600,00	8.850,00	9.000,00
	502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen	49,54	210,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	503200   Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	460,42	750,00	700,00	700,00	700,00	750,00
	504200   Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.557,57	2.350,00	2.350,00	2.400,00	2.500,00	2.550,00
	504900   Sonstige	588,48	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	506290   Arbeitnehmer - Sonstige	71,64					
	508201   Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen						
	509000   Pauschalierte Lohnsteuer	69,28	160,00	190,00	190,00	190,00	190,00
	511300   ehrenamtlich Tätige	8.244,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00
	517002   Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.442,00	1.800,00	1.900,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.432,99	184.742,00	125.120,00	156.370,00	156.470,00	155.490,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
	522001   Stromkosten	7.094,89	6.200,00	10.060,00	10.060,00	10.060,00	10.080,00
	522002   Wasser, Abwasser, Oberfläche	3.632,75	3.850,00	4.050,00	4.200,00	4.300,00	4.300,00
	522003   Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	2.484,96	2.290,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
	522004   Heizung	2.296,25	3.700,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	522005   Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 226,19					
	523110   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	21.778,27	20.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00
	523120   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	7.730,41	13.100,00	2.600,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
	523130   Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	28.674,87	22.250,00	2.250,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00
	523380   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.400,93	21.500,00	5.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	523590   Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	1.292,09	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523600   Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.675,06	5.100,00	4.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	524700   Sonstige Verbrauchsmittel		250,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	521,61	1.100,00	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	525310   an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	12.427,48	12.500,00	13.370,00	13.370,00	13.370,00	13.370,00
	525420   an den öffentlichen Bereich - an das Land	5.686,84	4.100,00	4.290,00	4.290,00	4.290,00	4.290,00
	525430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	30.632,90	34.350,00	33.950,00	33.950,00	33.950,00	32.950,00
	525431   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	1.237,47	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	529100   sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		1.738,00	1.138,00	1.138,00	1.138,00	1.138,00
	529200   sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	7.092,40	26.714,00	22.912,00	22.912,00	22.912,00	22.912,00
E11	<b>Abschreibungen</b>	<b>99.054,39</b>	<b>71.460,00</b>	<b>68.850,00</b>	<b>63.200,00</b>	<b>60.900,00</b>	<b>57.150,00</b>
	532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	6.024,08	3.915,00	3.950,00	3.950,00	3.950,00	3.950,00
	534100   mit Wohnbauten	1.371,72	1.370,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	534900   mit sonstigen Gebäuden	30.963,44	11.365,00	11.450,00	11.450,00	11.450,00	11.400,00
	535100   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	91,76	25,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	535800   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	50.860,56	50.855,00	50.550,00	45.150,00	43.000,00	39.700,00
	536900   sonstige Gebäuden	384,00	385,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	537200   Kulturdenkmäler	42,60	45,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	538100   Fahrzeuge	2.750,09	2.750,00	250,00			

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	538320   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	590,06	440,00	400,00	400,00	250,00	50,00
	539900   Sonstige Abschreibungen	5.976,08	310,00	350,00	350,00	350,00	150,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	411.434,38	424.150,00	487.967,00	487.967,00	487.967,00	487.967,00
	541900   an Sonstige	276,69	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	543100   Gewerbesteuerumlage	- 162,31	1.950,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00
	544210   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	223.883,00	229.650,00	274.934,00	274.934,00	274.934,00	274.934,00
	544230   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	187.437,00	192.250,00	210.783,00	210.783,00	210.783,00	210.783,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.231,21	12.480,00	12.515,00	12.585,00	12.655,00	12.735,00
	561310   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	657,65	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	51,13	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	562530   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	562550   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	250,95	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	154,82	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	563100   Büromaterial		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	563410   Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	1.079,45	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	563600   Öffentlichkeitsarbeit		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	563900   Sonstiges		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	858,29	925,00	1.400,00	1.460,00	1.470,00	1.530,00
	564120   Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	292,99	300,00	350,00	350,00	360,00	370,00
	564130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	585,56	620,00	660,00	660,00	670,00	670,00
	564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	343,99	400,00	420,00	430,00	470,00	480,00
	564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	59,12	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.246,72	3.300,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	568200   Kraftfahrzeugsteuer	112,00	115,00	115,00	115,00	115,00	115,00
	568400   Verbrauchsteuern	113,15	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	569200   Verfügungsmittel	71,34	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	569300   Repräsentationen	354,05	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	569900   Sonstige		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	596500   Auskehransprüche zu 436500		1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>704.171,27</b>	<b>727.002,00</b>	<b>727.592,00</b>	<b>754.662,00</b>	<b>752.982,00</b>	<b>748.682,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 87.938,77</b>	<b>- 81.481,00</b>	<b>8.023,00</b>	<b>- 24.605,00</b>	<b>- 4.595,00</b>	<b>13.785,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 117,59	150,00	125,00	125,00	125,00	350,00
	471430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	479200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 125,00	125,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	479900   Sonstige	7,41	25,00	25,00	25,00	25,00	250,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.215,66	985,00	850,00	700,00	600,00	450,00
	574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	575110   an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.060,14	925,00	800,00	650,00	550,00	400,00
	575120   an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	95,52	10,00				
	575190   an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute						
	579100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	60,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 1.333,25</b>	<b>- 835,00</b>	<b>- 725,00</b>	<b>- 575,00</b>	<b>- 475,00</b>	<b>- 100,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 89.272,02</b>	<b>- 82.316,00</b>	<b>7.298,00</b>	<b>- 25.180,00</b>	<b>- 5.070,00</b>	<b>13.685,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 89.272,02</b>	<b>- 82.316,00</b>	<b>7.298,00</b>	<b>- 25.180,00</b>	<b>- 5.070,00</b>	<b>13.685,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 45.937,92</b>	<b>- 21.276,00</b>	<b>63.448,00</b>	<b>27.770,00</b>	<b>45.730,00</b>	<b>61.035,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.474,36	3.700,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	682650   Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich		2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	682700   Grabnutzungsentgelte	3.474,36	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	159.844,00	2.020.000,00	512.000,00	140.000,00		
	685100   Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	159.844,00	2.000.000,00	500.000,00	140.000,00		
	685610   Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro		20.000,00	12.000,00			

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>163.318,36</b>	<b>2.023.700,00</b>	<b>515.200,00</b>	<b>143.200,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>3.200,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		400.000,00				
	781310   an Sondervermögen - an Eigenbetriebe		400.000,00				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	599.100,56	833.000,00	540.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	785100   Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.194,19	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	785300   Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
	785600   Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		85.000,00	23.000,00			
	785900   Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	41.014,16	743.000,00	497.600,00			
	785910   Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	555.892,21					
	785930   Auszahlungen für Baumaßnahmen			15.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>599.100,56</b>	<b>1.233.000,00</b>	<b>540.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 435.782,20</b>	<b>790.700,00</b>	<b>- 25.400,00</b>	<b>138.200,00</b>	<b>- 1.800,00</b>	<b>- 1.800,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 481.720,12</b>	<b>769.424,00</b>	<b>38.048,00</b>	<b>165.970,00</b>	<b>43.930,00</b>	<b>59.235,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
	692531   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	31.793,55	21.440,00	16.050,00	16.200,00	16.300,00	16.450,00
	792531   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	30.357,98	19.995,00	14.550,00	14.700,00	14.800,00	14.950,00
	792532   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
	792533   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.435,57	1.445,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 31.793,55</b>	<b>- 21.440,00</b>	<b>- 16.050,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 16.300,00</b>	<b>- 16.450,00</b>
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	6.819,18	- 747.984,00	- 21.998,00	- 149.770,00	- 27.630,00	- 42.785,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	506.694,49					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>481.720,12</b>	<b>- 769.424,00</b>	<b>- 38.048,00</b>	<b>- 165.970,00</b>	<b>- 43.930,00</b>	<b>- 59.235,00</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 3.107,62					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>478.612,50</b>	<b>- 769.424,00</b>	<b>- 38.048,00</b>	<b>- 165.970,00</b>	<b>- 43.930,00</b>	<b>- 59.235,00</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 9.926,80	747.984,00	21.998,00	149.770,00	27.630,00	42.785,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 77.731,47	- 42.716,00	47.398,00	11.570,00	29.430,00	44.585,00

# ***Teilhaushalt 1***

## ***Allgemeine Verwaltung***

## **Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung**

mit folgenden Produkten:

1.	11100	Verwaltungssteuerung	Funktionsaufgabe
2.	11140	Gremien	Funktionsaufgabe
3.	11410	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	Pflichtaufgabe
4.	11420	Liegenschaften	Pflichtaufgabe
5.	11430	Bauhof	Freiwillige Aufgabe
6.	12100	Statistiken und Wahlen	Pflichtaufgabe
7.	28100	Heimat- und Kulturpflege	Freiwillige Aufgabe
8.	36500	Kindertagesstätten, -gärten	Pflichtaufgabe
9.	36610	Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze)	Freiwillige Aufgabe
10.	42400	Kommunale Sportplätze, Bäder	Freiwillige Aufgabe
11.	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Pflichtaufgabe
12.	53100	Stromerzeugung	Freiwillige Aufgabe
13.	54100	Gemeindestraßen	Pflichtaufgabe
14.	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	Pflichtaufgabe
15.	55400	Naturschutz- und Landschaftspflege	Pflichtaufgabe
16.	55510	Kommunale Forstwirtschaft	Pflichtaufgabe
17.	55520	Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege	Pflichtaufgabe
18.	55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft	Freiwillige Aufgabe
19.	57310	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	Freiwillige Aufgabe

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Teilhaushalt 1***

***Allgemeine Verwaltung***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Organisation und Finanzen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	21.459,20	6.800,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.988,97	4.975,00	4.925,00	4.875,00	4.825,00	4.775,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.968,59	42.011,00	49.838,00	44.838,00	44.838,00	44.838,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	300,00		300,00	300,00	300,00
E7	Sonstige laufende Erträge	35.351,83	24.160,00	37.660,00	23.860,00	23.860,00	23.710,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.768,59</b>	<b>78.246,00</b>	<b>96.023,00</b>	<b>77.473,00</b>	<b>77.423,00</b>	<b>77.223,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.018,30	34.170,00	33.140,00	34.540,00	34.990,00	35.340,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.432,99	184.742,00	125.120,00	156.370,00	156.470,00	155.490,00
E11	Abschreibungen	99.054,39	71.460,00	68.850,00	63.200,00	60.900,00	57.150,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	276,69	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.231,21	12.480,00	12.515,00	12.585,00	12.655,00	12.735,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>293.013,58</b>	<b>303.152,00</b>	<b>239.925,00</b>	<b>266.995,00</b>	<b>265.315,00</b>	<b>261.015,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 190.244,99</b>	<b>- 224.906,00</b>	<b>- 143.902,00</b>	<b>- 189.522,00</b>	<b>- 187.892,00</b>	<b>- 183.792,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7,41	25,00	25,00	25,00	25,00	250,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>7,41</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>	<b>250,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 190.237,58</b>	<b>- 224.881,00</b>	<b>- 143.877,00</b>	<b>- 189.497,00</b>	<b>- 187.867,00</b>	<b>- 183.542,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 190.237,58</b>	<b>- 224.881,00</b>	<b>- 143.877,00</b>	<b>- 189.497,00</b>	<b>- 187.867,00</b>	<b>- 183.542,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 132.390,92</b>	<b>- 163.841,00</b>	<b>- 87.727,00</b>	<b>- 136.547,00</b>	<b>- 137.067,00</b>	<b>- 136.192,00</b>
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.474,36	3.700,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	159.844,00	2.020.000,00	512.000,00	140.000,00		

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Organisation und Finanzen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>163.318,36</b>	<b>2.023.700,00</b>	<b>515.200,00</b>	<b>143.200,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>3.200,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		400.000,00				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	599.100,56	833.000,00	540.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>599.100,56</b>	<b>1.233.000,00</b>	<b>540.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 435.782,20</b>	<b>790.700,00</b>	<b>- 25.400,00</b>	<b>138.200,00</b>	<b>- 1.800,00</b>	<b>- 1.800,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 568.173,12</b>	<b>626.859,00</b>	<b>- 113.127,00</b>	<b>1.653,00</b>	<b>- 138.867,00</b>	<b>- 137.992,00</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 3.107,62					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 3.107,62</b>					
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 3.107,62</b>					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 6.215,24</b>					
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 132.390,92	- 163.841,00	- 87.727,00	- 136.547,00	- 137.067,00	- 136.192,00

# ***Produktplan mit Konten***

## ***Teilhaushalt 1***

### ***Allgemeine Verwaltung***

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11100	Verwaltungssteuerung	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister Bonn, Klaus		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Unterstützung der Verwaltungsführung, Repräsentation und einheitliche Darstellung der Stadt und der Verwaltung, persönliche Gesprächsangebote, Medienarbeit, Pflege von Partnerschaften und ehrenamtlicher Tätigkeit sowie Festlegung der Führungsstruktur und der Arbeitsabläufe.		
<b>Auftraggeber</b>		
Bund / Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze / Gemeindeordnung und Hauptsatzung / Satzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Verwaltungsführung / Mitarbeiter / Einwohner / Unternehmen/Gewerbebetriebe / Medien / Räte und Ausschüsse / andere Behörden		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		400	400	400	400	400
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		400	400	400	400	400
** Erstattung Schriftführer durch VG						
E7 Sonstige laufende Erträge	4.418	50	2.350	50	50	50
462900 Sonstige	549	50	50	50	50	50
** Beglaubigungen						
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.869		2.300			
** Auflösung Ehrensoldrückstellung						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.418</b>	<b>450</b>	<b>2.750</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.290	20.890	20.140	21.090	21.190	21.290
501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	8.916	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
** Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister						
501200 Beigeordnete		750	200	750	750	750
** Aufwandsentschädigung Vertretungen Ortsbürgermeister, Restmittel aus 2022 werden übertragen						
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	100	400	100	400	400	400
** Schriftführer, Restmittel aus 2022 werden übertragen						
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.		50	50	50	50	50
504900 Sonstige	588	600	600	600	600	600
** Sonstige SV ehrenamtlich Tätige						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		40	40	40	40	40

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
511300 ehrenamtlich Tätige ** Ehrensold	8.244	8.250	8.250	8.250	8.250	8.250
517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.442	1.800	1.900	2.000	2.100	2.200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		100	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.558	4.500	4.560	4.560	4.600	4.600
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	658	400	400	400	400	400
562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		200	200	200	200	200
563100 Büromaterial		200	200	200	200	200
563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	1.079	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
563600 Öffentlichkeitsarbeit ** Homepage Ortsgemeinde		200	200	200	200	200
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** Einwohner-Haftpflichtversicherung	586	600	640	640	650	650
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	262	300	320	320	350	350
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund	548	550	550	550	550	550
569200 Verfügungsmittel	71	150	150	150	150	150
569300 Repräsentationen	354	800	800	800	800	800
569900 Sonstige		100	100	100	100	100
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.848</b>	<b>25.490</b>	<b>24.800</b>	<b>25.750</b>	<b>25.890</b>	<b>25.990</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 18.430</b>	<b>- 25.040</b>	<b>- 22.050</b>	<b>- 25.300</b>	<b>- 25.440</b>	<b>- 25.540</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 18.430</b>	<b>- 25.040</b>	<b>- 22.050</b>	<b>- 25.300</b>	<b>- 25.440</b>	<b>- 25.540</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 18.430</b>	<b>- 25.040</b>	<b>- 22.050</b>	<b>- 25.300</b>	<b>- 25.440</b>	<b>- 25.540</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 20.737</b>	<b>- 23.240</b>	<b>- 22.450</b>	<b>- 23.300</b>	<b>- 23.340</b>	<b>- 23.340</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 20.737</b>	<b>- 23.240</b>	<b>- 22.450</b>	<b>- 23.300</b>	<b>- 23.340</b>	<b>- 23.340</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11140	Gremien	2023

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung

Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister Bonn,Klaus		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Organisatorische Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Sitzungsablaufes: Vorbereitung (Zusammenstellen / Versendung der Unterlagen / Einladungen), Durchführung / Betreuung (Protokollierung) und Nachbereitung (Niederschriften, Abrechnung der Aufwandsentschädigungen / Sitzungsgelder, Fahrtkosten) der Sitzungen.		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gemeindeordnung / Hauptsatzung / Geschäftsordnung / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11140 Gremien:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.030	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	1.030	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E16	- 1.030	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>						
E20	- 1.030	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>						
E23	- 1.030	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
F23	- 920	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>						
F34	- 920	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11410	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

<b>Verantwortliche(r)</b>
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas
<b>Verbale Beschreibung</b>
Verwaltung und Bewirtschaftung insbesondere der bebauten Grundstücke der Ortsgemeinde, soweit nicht anderen Produkten zugeordnet. Planung und Durchführung von Bau- und Unterhaltungsmaßnahmen
<b>Auftraggeber</b>
Gemeinderat
<b>Auftragsgrundlage</b>
Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze / Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)
<b>Zielgruppe</b>
Grundstücks- und Gebäudenutzer

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.854	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
	441200 <i>Mieten und Pachten</i>	7.854	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
	<i>** Miete + Nebenkosten "Auf der Lay g"</i>						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.854</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.965	2.650	2.050	3.050	3.150	3.150
	522002 <i>Wasser, Abwasser, Oberfläche</i>	907	1.000	1.100	1.100	1.200	1.200
	522003 <i>Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )</i>	417	450	450	450	450	450
	522004 <i>Heizung</i>	106	200	500	500	500	500
	523130 <i>Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>	536	1.000		1.000	1.000	1.000
	<i>** Restmittel aus 2022 werden übertragen</i>						
E11	Abschreibungen	1.372	1.370	1.400	1.400	1.400	1.400
	534100 <i>mit Wohnbauten</i>	1.372	1.370	1.400	1.400	1.400	1.400
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	92	100	120	120	125	125
	564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	92	100	120	120	125	125
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.429</b>	<b>4.120</b>	<b>3.570</b>	<b>4.570</b>	<b>4.675</b>	<b>4.675</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.425</b>	<b>3.680</b>	<b>4.230</b>	<b>3.230</b>	<b>3.125</b>	<b>3.125</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.425</b>	<b>3.680</b>	<b>4.230</b>	<b>3.230</b>	<b>3.125</b>	<b>3.125</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>4.425</b>	<b>3.680</b>	<b>4.230</b>	<b>3.230</b>	<b>3.125</b>	<b>3.125</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>5.733</b>	<b>5.050</b>	<b>5.630</b>	<b>4.630</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>5.733</b>	<b>5.050</b>	<b>5.630</b>	<b>4.630</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>11420</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>2023</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Erwerb und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden; Verwaltung von Erbbaurechten, Abschluss von Miet- und Pachtverträgen und Nutzungsvereinbarungen, Unterhaltung der Grundstücke		
<b>Auftraggeber</b>		
Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Ratsbeschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze / Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner / Grundstücksverkäufer und -käufer / Nutzungsberechtigte / Pächter		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	621	650	650	650	650	650	650
441200 Mieten und Pachten	621	650	650	650	650	650	650
** Kündigung Sammelcontainer (Altkleider + Schuhe) zum 31.07.2020							
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>621</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.564	20.200	1.450	11.450	11.450	11.450	11.450
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	580	200	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
** WKB							
522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 64						
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	19.048	20.000		10.000	10.000	10.000	10.000
** Ausgleichsmaßnahmen Baugebiet							
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.565</b>	<b>20.200</b>	<b>1.450</b>	<b>11.450</b>	<b>11.450</b>	<b>11.450</b>	<b>11.450</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 18.944</b>	<b>- 19.550</b>	<b>- 800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>							
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 18.944</b>	<b>- 19.550</b>	<b>- 800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 18.944</b>	<b>- 19.550</b>	<b>- 800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 10.619</b>	<b>- 19.550</b>	<b>- 800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>	<b>- 10.800</b>
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	159.844	2.000.000	500.000	140.000			

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** * Einnahmen durch Grundstückserlöse * Erschließungsbeiträge	159.844	2.000.000	500.000	140.000		
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>159.844</b>	<b>2.000.000</b>	<b>500.000</b>	<b>140.000</b>		
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände 781310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe ** einmaliger Investitionskostenanteil		400.000				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen 785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** vorsorglich - Allgemeine Grunderwerbsfälle z.B. für Straßenparzellen im Privateigentum (insb. für Widmungen) 785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen ** Erschließung "In den Backhausstücken" und Kosten für ein evtl. Umlegungsverfahren 785910 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	599.101 2.194 41.014 555.892	730.000 5.000 725.000	502.600 5.000 497.600	5.000 5.000	5.000 5.000	5.000 5.000
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>599.101</b>	<b>1.130.000</b>	<b>502.600</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 439.257</b>	<b>870.000</b>	<b>- 2.600</b>	<b>135.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 449.876</b>	<b>850.450</b>	<b>- 3.400</b>	<b>124.200</b>	<b>- 15.800</b>	<b>- 15.800</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

#### Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister  
Brings, Andreas

#### Verbale Beschreibung

Das Produkt umfasst die Unterhaltung und den Betrieb des Bauhofs. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung und Inanspruchnahme des Fuhrparks; Winterdienst, Reinigung und Unterhaltung öffentlicher Flächen, Pflege von Grünflächen, Bäumen und Straßenbegleitgrün sowie sonstige Leistungen.

#### Auftraggeber

Gemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze, Rechtsverordnungen / Landesstraßengesetz / Straßenverkehrsgesetz, StVO und andere Vorschriften / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) / Verträge

<b>Zielgruppe</b>
Gemeindearbeiter / Allgemeinheit
<b>Ziel</b>
<b>Qualitätsziele</b>
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

## II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 11430

<b>Grundzahlen:</b>	
01	Ertrag
02	Aufwand
03	Einwohner der Ortsgemeinde
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>	
01	Aufwand je Einwohner
02	Ertrag je Einwohner

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	441200 Mieten und Pachten	585	720	720	720	720
	441900 Sonstige	585	720	720	720	720
	** Kündigung Sammelcontainer 10/2021					
E7	Sonstige laufende Erträge		11.500			
	461130 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Holz		11.500			
	** Buchgewinn Verkauf Traktor John Deere 3036 E					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>585</b>	<b>12.220</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	<b>720</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.830	8.170	7.900	8.100	8.300
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.464	5.700	5.500	5.650	5.900
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		150	150	150	150
	503200 Arbeitnehmer - Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	260	500	450	450	500
	504200 Arbeitnehmer - Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	983	1.700	1.650	1.700	1.800
	** Sozialversicherung u. Unfallkasse Rheinland-Pfalz					
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	54				
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	69	120	150	150	150
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.590	18.350	18.450	18.450	18.470
	522001 Stromkosten	93	100	200	200	220
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	461	500	500	500	500
	** Oberflächenentwässerung					
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.599	250	250	250	250
	523590 Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	1.292	1.500	1.500	1.500	1.500
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.585	3.000	3.000	3.000	3.000
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.560	13.000	13.000	13.000	13.000
	** Gemeindearbeiten					
E11	Abschreibungen	3.249	3.100	600	350	350
	534900 mit sonstigen Gebäuden	107	105	150	150	150
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9	10	50	50	50
	538100 Fahrzeuge	2.750	2.750	250		
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	383	235	150	150	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	492	515	575	595	645

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	47	50	60	70	70	80
564120 <i>Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen</i>	293	300	350	350	360	370
564140 <i>Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen</i>	40	50	50	60	70	80
568200 <i>Kraftfahrzeugsteuer</i>	112	115	115	115	115	115
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.161</b>	<b>30.135</b>	<b>27.525</b>	<b>27.495</b>	<b>27.715</b>	<b>27.815</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 21.576</b>	<b>- 30.135</b>	<b>- 15.305</b>	<b>- 26.775</b>	<b>- 26.995</b>	<b>- 27.095</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 21.576</b>	<b>- 30.135</b>	<b>- 15.305</b>	<b>- 26.775</b>	<b>- 26.995</b>	<b>- 27.095</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>21.576</b>	<b>25.413</b>	<b>26.805</b>	<b>26.775</b>	<b>26.995</b>	<b>27.095</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>- 4.722</b>	<b>11.500</b>			
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.228</b>	<b>- 1.622</b>	<b>12.100</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>200</b>
F26 <i>Sonstige Investitionseinzahlungen</i>		20.000	12.000			
685610 <i>Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro ** Verkauf des alten Traktors</i>		20.000	12.000			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>20.000</b>	<b>12.000</b>			
F29 <i>Auszahlungen für Sachanlagen</i>		103.000	23.000			
785600 <i>Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen ** Erwerb Anbaugeräte Traktor</i>		85.000	23.000			
785900 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen ** u. a. Herstellung eines Trinkwasserhausanschlusses sowie Anschlusskanals</i>		18.000				
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>103.000</b>	<b>23.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 83.000</b>	<b>- 11.000</b>			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>3.228</b>	<b>- 84.622</b>	<b>1.100</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>200</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Auswertung Grundzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
01 Ertrag [EUR]	22.160,80	25.413,00	39.025,00	27.495,00	27.715,00	27.815,00
02 Aufwand [EUR]	22.160,80	30.135,00	27.525,00	27.495,00	27.715,00	27.815,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	589	572	572	572	572	572

## Auswertung Kennzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
01 Aufwand je Einwohner	37,62	52,68	48,12	48,07	48,45	48,63
02 Ertrag je Einwohner	37,62	44,43	68,23	48,07	48,45	48,63

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
12100	Statistiken und Wahlen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister Bonn,Klaus		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Das Produkt umfasst die Vorbereitung der Wahlen (Kommunal-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen), die Einteilung der Stimmbezirke, die Führung der Wählerverzeichnisse, die Einberufung der Wahlvorstände, die Durchführung der Wahlen (Organisation, Wahltag, Erfassung, Ergebnisse und Weiterleitung) und Erhebung von Statistiken		
<b>Auftraggeber</b>		
EU / Bund / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Wahlgesetze (Europa, Bund, Land, Kommunal)		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner / Wahlberechtigte		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistiken und Wahlen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000	300		300	300	300
442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	475				300	
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	525	300		300		300
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.000</b>	<b>300</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	400	200		200	200	200
501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	400	200		200	200	200
** Wahlhelfer						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404	100		100	100	100
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	404	100		100	100	100
** Stimmzettel						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>804</b>	<b>300</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196</b>					
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>196</b>					
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>196</b>					
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>196</b>					
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistiken und Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	196					

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

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

#### Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister  
Hilgert, Lars

#### Verbale Beschreibung

Förderung der Heimatkultur und des städtischen Heimatpflege

#### Auftraggeber

Gemeinderat

#### Zielgruppe

Einwohner / Bürger / Vereine

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	117	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Aufwendungen für Veranstaltungen z.B. Martinsumzug, Seniorenkaffee usw.						
E11 Abschreibungen	5.886	5.885	5.400			
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.886	5.885	5.400			
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	277	300	300	300	300	300
541900 an Sonstige	277	300	300	300	300	300
** Vereinszuschüsse Lebenshilfe, Sozialstation						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		520	520	520	520	520
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen		20	20	20	20	20
** Unfallversicherung St. Martinsumzug						
569900 Sonstige		500	500	500	500	500
** Auslagen Jugendgruppen						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.280</b>	<b>7.705</b>	<b>7.220</b>	<b>1.820</b>	<b>1.820</b>	<b>1.820</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 6.280</b>	<b>- 7.705</b>	<b>- 7.220</b>	<b>- 1.820</b>	<b>- 1.820</b>	<b>- 1.820</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und Kulturpflege:

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	- 6.280	- 7.705	- 7.220	- 1.820	- 1.820	- 1.820
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 1.478	- 1.740	- 1.837	- 1.835	- 1.849	- 1.856
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 7.758</b>	<b>- 9.445</b>	<b>- 9.057</b>	<b>- 3.655</b>	<b>- 3.669</b>	<b>- 3.676</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.094	- 3.560	- 3.657	- 3.655	- 3.669	- 3.676
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 2.094</b>	<b>- 3.560</b>	<b>- 3.657</b>	<b>- 3.655</b>	<b>- 3.669</b>	<b>- 3.676</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Kindertagesstätte	2023

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister  
Hilgert, Lars

#### Verbale Beschreibung

Ein Kind hat vom vollendeten dritten Lebensjahr bis zum Schuleintritt Anspruch auf den Besuch einer Tageseinrichtung (Kindergarten). Die Träger der öffentlichen Jugendhilfe haben darauf hinzuwirken, dass für diese Altersgruppe ein bedarfsgerechtes Angebot an Ganztagsplätzen oder ergänzende Förderung in der Kindertagespflege zur Verfügung steht. Für Kinder unter 3 Jahren und im schulpflichtigen Alter ist ein bedarfsgerechtes Angebot an Plätzen in Tageseinrichtungen (Krippe, Horte) und in der Kindertagespflege vorzuhalten.

#### Auftraggeber

Bund / Land / Kreis / Gemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Kinder - und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Vereinbarungen

#### Zielgruppe

Eltern / Erziehungsberechtigte / Kinder (auch unter 3 Jahren und Schulkinder)

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätte:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.115	27.500	27.600	27.600	27.600	27.600

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätte:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	23		100	100	100	100
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.854	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
** Personalkostenerstattung						
525431 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.237	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Abrechnungen Vorjahr						
** vorsorglich						
E11 Abschreibungen	136	135	150	150	150	150
539900 Sonstige Abschreibungen	136	135	150	150	150	150
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.251</b>	<b>27.635</b>	<b>27.750</b>	<b>27.750</b>	<b>27.750</b>	<b>27.750</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 21.251</b>	<b>- 27.635</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 21.251</b>	<b>- 27.635</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 21.251</b>	<b>- 27.635</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 27.750</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 20.204</b>	<b>- 27.500</b>	<b>- 27.600</b>	<b>- 27.600</b>	<b>- 27.600</b>	<b>- 27.600</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			15.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen			15.000			
** vorsorglicher Ansatz						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>15.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 15.000</b>			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 20.204</b>	<b>- 27.500</b>	<b>- 42.600</b>	<b>- 27.600</b>	<b>- 27.600</b>	<b>- 27.600</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36610	Einrichtungen der Jugendarbeit ( Spielplätze )	2023

I. Beschreibung	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	3 Soziales und Jugend
Produktbereich :	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe
Produktart :	extern
<b>Verantwortliche(r)</b>	
Stadt / Ortsbürgermeister Hilgert, Lars	
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Betrieb und Unterhaltung der Kinderspielplätze in der Ortsgemeinde	
<b>Auftraggeber</b>	
Land / Ortsgemeinderat	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Kinder - und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien	
<b>Zielgruppe</b>	
Kinder und Jugendliche	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit ( Spielplätze ):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E7 Sonstige laufende Erträge	50	50	50	50	50	50
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	50	50	50	50	50	50
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93	500	500	500	500	500
523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen ** vorsorglich	93	500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen	539	535	600	600	450	400
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	331	330	350	350	350	350
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	207	205	250	250	100	50
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>632</b>	<b>1.035</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>950</b>	<b>900</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 582</b>	<b>- 985</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 900</b>	<b>- 900</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 582</b>	<b>- 985</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 900</b>	<b>- 900</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 219</b>	<b>- 257</b>	<b>- 273</b>	<b>- 273</b>	<b>- 275</b>	<b>- 276</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 801</b>	<b>- 1.242</b>	<b>- 1.323</b>	<b>- 1.323</b>	<b>- 1.175</b>	<b>- 1.176</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 312</b>	<b>- 757</b>	<b>- 773</b>	<b>- 773</b>	<b>- 775</b>	<b>- 776</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 312</b>	<b>- 757</b>	<b>- 773</b>	<b>- 773</b>	<b>- 775</b>	<b>- 776</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
42400	Kommunale Sportplätze, Bäder	2023

I. Beschreibung		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Herstellung, Unterhaltung und Betrieb kommunaler Sportstätten		
<b>Auftraggeber</b>		
Land / Gemeinderat		

<b>Auftragsgrundlage</b>						
Sportförderungsgesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien						
<b>Zielgruppe</b>						
Vereine / Nutzer der Einrichtung						
<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 42400 Kommunale Sportplätze, Bäder:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	100	100	100
	523120 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen</i>	100	100	100	100	100
	<i>** Bolzplatz</i>					
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 330</b>	<b>- 391</b>	<b>- 410</b>	<b>- 413</b>	<b>- 415</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 330</b>	<b>- 491</b>	<b>- 510</b>	<b>- 513</b>	<b>- 515</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 330</b>	<b>- 491</b>	<b>- 510</b>	<b>- 513</b>	<b>- 515</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 330</b>	<b>- 491</b>	<b>- 510</b>	<b>- 513</b>	<b>- 515</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Brings, Andreas		
Stadt / Ortsbürgermeister		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Aufstellungs- und Änderungsverfahren von Bebauungsplänen, Vorhaben- und Erschließungspläne, Abrundungs- und Außenbereichssatzungen, Landesplanung und Dorfentwicklung		
<b>Auftraggeber</b>		
EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat		

<b>Auftragsgrundlage</b>
Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Beschlüsse des Gemeinderates
<b>Zielgruppe</b>
Bauwillige / Gewerbebetriebe / GrundstückseigentümerInnen

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		40					
431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		40					
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>40</b>					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	251	1.100	600	600	600	600	600
562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	251	1.000	500	500	500	500	500
** Innerörtliche Bauleitplanung vorsorglich							
563900 Sonstiges		100	100	100	100	100	100
** Kartenmaterial etc.							
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>251</b>	<b>1.100</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 251</b>	<b>- 1.060</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>							
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 251</b>	<b>- 1.060</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 251</b>	<b>- 1.060</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 9.038</b>	<b>- 1.060</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 9.038</b>	<b>- 1.060</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
53100	Stromerzeugung	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Stromerzeugung
Produktgruppe :	531	Stromerzeugung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Stromerzeugung:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.713	10.000	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Stromerzeugung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
441101 Ertrag aus Einspeisevergütung Energieversorger für Photovoltaikanlage	14.713	10.000	15.000	10.000	10.000	10.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.713</b>	<b>10.000</b>	<b>15.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** vorsorglich	7	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen	1.686	6.745	6.750	6.750	6.750	6.750
534900 mit sonstigen Gebäuden	1.686	6.745	6.750	6.750	6.750	6.750
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		750	750	800	800	850
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen		350	350	400	400	450
568400 Verbrauchsteuern ** Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer		400	400	400	400	400
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.693</b>	<b>8.495</b>	<b>8.500</b>	<b>8.550</b>	<b>8.550</b>	<b>8.600</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.020</b>	<b>1.505</b>	<b>6.500</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.400</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>13.020</b>	<b>1.505</b>	<b>6.500</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.400</b>
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>13.020</b>	<b>1.505</b>	<b>6.500</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.400</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.853	8.250	13.250	8.200	8.200	8.150
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>7.853</b>	<b>8.250</b>	<b>13.250</b>	<b>8.200</b>	<b>8.200</b>	<b>8.150</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

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

#### Verantwortliche(r)

Brings, Andreas  
Stadt / Ortsbürgermeister

#### Verbale Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Gemeindestraßen, Wege und Plätze. Dies beinhaltet die laufende Unterhaltung, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung an gemeindeeigenen Grundstücken.

<b>Auftraggeber</b>							
EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat							
<b>Auftragsgrundlage</b>							
Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Beschlüsse des Gemeinderates / Erschließungs- bzw. Ausbaubeitragsatzung / Landesstraßengesetz							
<b>Zielgruppe</b>							
Nutzer der Einrichtung / VerkehrsteilnehmerInnen							
<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225	225	225	225	225	225
	432600 Zahlungen des Dualen Systems	225	225	225	225	225	225
	Deutschland für kommunale Leistungen						
	** Pauschale f. Containerstellplätze (Altglas)						
E7	Sonstige laufende Erträge	22.782	23.035	22.660	22.660	22.660	22.560
	462500 Konzessionsabgaben	12.286	12.750	12.360	12.360	12.360	12.360
	** Strom						
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	10.496	10.285	10.300	10.300	10.300	10.200
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.007</b>	<b>23.260</b>	<b>22.885</b>	<b>22.885</b>	<b>22.885</b>	<b>22.785</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.362	36.500	27.870	32.870	32.870	32.870
	522001 Stromkosten	5.000	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 60					
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.401	16.500	5.000	10.000	10.000	10.000
	** u.a. Ortsstraßenunterhaltung, 10.000 € für Unterhaltung Weg "Schweizertal", Restmittel aus 2022 werden übertragen						
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	** Straßenbeleuchtung						
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	12.427	12.500	13.370	13.370	13.370	13.370
	** Lfd. Kostenanteil a.d. Straßenoberflächenentwässerung an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.594	500	500	500	500	500
	** Winterdienst						
E11	Abschreibungen	48.393	46.220	46.350	46.350	44.200	40.700
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	6.024	3.915	3.950	3.950	3.950	3.950
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	92	25	50	50	50	50
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	42.103	42.105	42.150	42.150	40.000	36.700
	539900 Sonstige Abschreibungen	174	175	200	200	200	
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>86.756</b>	<b>82.720</b>	<b>74.220</b>	<b>79.220</b>	<b>77.070</b>	<b>73.570</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 63.749</b>	<b>- 59.460</b>	<b>- 51.335</b>	<b>- 56.335</b>	<b>- 54.185</b>	<b>- 50.785</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7	25	25	25	25	250
	479900 Sonstige	7	25	25	25	25	250
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>7</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>250</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 63.742</b>	<b>- 59.435</b>	<b>- 51.310</b>	<b>- 56.310</b>	<b>- 54.160</b>	<b>- 50.535</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 63.742</b>	<b>- 59.435</b>	<b>- 51.310</b>	<b>- 56.310</b>	<b>- 54.160</b>	<b>- 50.535</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 24.625</b>	<b>- 23.500</b>	<b>- 15.260</b>	<b>- 20.260</b>	<b>- 20.260</b>	<b>- 20.035</b>
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		2.500	2.000	2.000	2.000	2.000

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich ** vorsorglich		2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.500</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.500</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 24.625</b>	<b>- 21.000</b>	<b>- 13.260</b>	<b>- 18.260</b>	<b>- 18.260</b>	<b>- 18.035</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	2023

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister  
Hilgert, Lars

#### Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Friedhofes mit baulichen Anlagen. Bereitstellung und Vergabe von Gräbern

#### Auftraggeber

Land / Gemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Bestattungsgesetz / LVO zur Durchführung des Bestattungsgesetzes / Benutzungs- und Gebührensatzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

#### Zielgruppe

Hinterbliebene / Nutzungsberechtigte / Besucher des Friedhofes

#### Ziel

##### Sachziele:

Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Beisetzung

### II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 55300

#### Grundzahlen:

01	Aufwand	
02	Ertrag	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	

#### Kennzahlen und Messbare Ziele:

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.275	1.460	1.450	1.400	1.350	1.300
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	400	600	600	600	600	600
439001 Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	875	860	850	800	750	700
E7 Sonstige laufende Erträge	691	660	700	700	700	700
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	691	660	700	700	700	700
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.966</b>	<b>2.120</b>	<b>2.150</b>	<b>2.100</b>	<b>2.050</b>	<b>2.000</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056	13.500	2.600	5.150	5.150	4.150
522001 Stromkosten	84	100	200	200	200	200
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	427	650	650	700	700	700
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	648	750	750	750	750	750
522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 102					
523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen ** vorsorglich, Restmittel aus 2022 werden übertragen		5.000		1.000	1.000	1.000
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** vorsorglich: Friedhofshalle, Restmittel aus 2022 werden übertragen		5.000		500	500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Restmittel aus 2022 werden übertragen		1.000		1.000	1.000	1.000
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.000	1.000	1.000	1.000	
E11 Abschreibungen	3.200	3.205	3.250	3.250	3.250	3.200
534900 mit sonstigen Gebäuden	2.773	2.775	2.800	2.800	2.800	2.750
536900 sonstige Gebäuden	384	385	400	400	400	400
537200 Kulturdenkmäler	43	45	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	195	235	240	240	245	245
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	51	60	60	60	60	60
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	22	25	30	30	35	35
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Gartenbauberufsgenossenschaft	122	150	150	150	150	150
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.450</b>	<b>16.940</b>	<b>6.090</b>	<b>8.640</b>	<b>8.645</b>	<b>7.595</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 2.484</b>	<b>- 14.820</b>	<b>- 3.940</b>	<b>- 6.540</b>	<b>- 6.595</b>	<b>- 5.595</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 2.484</b>	<b>- 14.820</b>	<b>- 3.940</b>	<b>- 6.540</b>	<b>- 6.595</b>	<b>- 5.595</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 8.567</b>	<b>- 10.089</b>	<b>- 10.644</b>	<b>- 10.632</b>	<b>- 10.720</b>	<b>- 10.759</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 11.051</b>	<b>- 24.909</b>	<b>- 14.584</b>	<b>- 17.172</b>	<b>- 17.315</b>	<b>- 16.354</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 8.779</b>	<b>- 23.224</b>	<b>- 12.884</b>	<b>- 15.422</b>	<b>- 15.515</b>	<b>- 14.554</b>
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.474	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
682700 Grabnutzungsentgelte	3.474	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.474</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.474</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 5.305</b>	<b>- 22.024</b>	<b>- 11.684</b>	<b>- 14.222</b>	<b>- 14.315</b>	<b>- 13.354</b>

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
-------------	--------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

**Auswertung Grundzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
01 Aufwand [EUR]	13.017,36	27.029,00	16.734,00	19.272,00	19.365,00	18.354,00
02 Ertrag [EUR]	1.965,89	2.120,00	2.150,00	2.100,00	2.050,00	2.000,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	589	572	572	572	572	572

**Auswertung Kennzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
01 Aufwand je Einwohner	22,10	47,25	29,26	33,69	33,85	32,09
02 Ertrag je Einwohner	3,34	3,71	3,76	3,67	3,58	3,50

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55400	Naturschutz- und Landschaftspflege	2023

**I. Beschreibung****Allgemeine Angaben:**

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

**Verantwortliche(r)**Brings, Andreas  
Stadt / Ortsbürgermeister**Verbale Beschreibung**

Natur- und Landschaftsschutzgebiete, Naturpark Nassau, Umsetzung der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen bei Eingriffen in Natur und Landschaft, Beteiligung an überörtlichen Verfahren

**Auftraggeber**

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

**Auftragsgrundlage**

Bundesnaturschutzgesetz / Landesnaturschutzgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

**Zielgruppe**

Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz- und Landschaftspflege:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.560	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
414440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	4.560	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
**Zuwendung Naturpark Nassau						
E7 Sonstige laufende Erträge	364	365	400	400	400	400

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz- und Landschaftspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	364	365	400	400	400	400
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.924</b>	<b>3.365</b>	<b>3.400</b>	<b>3.400</b>	<b>3.400</b>	<b>3.400</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.637	7.500	2.000	7.500	7.500	7.500
523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen ** Freischneiden Panoramaweg und Freiherr-vom-Stein Pfad, Schnitt Obstbäume, Instandhaltung Schutz-/Infohütte, Restmittel aus 2022 werden übertragen	7.637	7.500	2.000	7.500	7.500	7.500
E11 Abschreibungen	962	960	1.000	1.000	1.000	1.000
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	962	960	1.000	1.000	1.000	1.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
569900 Sonstige ** Verpflegung Umwelhtag		200	200	200	200	200
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.599</b>	<b>8.660</b>	<b>3.200</b>	<b>8.700</b>	<b>8.700</b>	<b>8.700</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 3.675</b>	<b>- 5.295</b>	<b>200</b>	<b>- 5.300</b>	<b>- 5.300</b>	<b>- 5.300</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 3.675</b>	<b>- 5.295</b>	<b>200</b>	<b>- 5.300</b>	<b>- 5.300</b>	<b>- 5.300</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 6.040</b>	<b>- 7.116</b>	<b>- 7.503</b>	<b>- 7.494</b>	<b>- 7.556</b>	<b>- 7.584</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 9.715</b>	<b>- 12.411</b>	<b>- 7.303</b>	<b>- 12.794</b>	<b>- 12.856</b>	<b>- 12.884</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 18.066</b>	<b>- 11.816</b>	<b>- 6.703</b>	<b>- 12.194</b>	<b>- 12.256</b>	<b>- 12.284</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 18.066</b>	<b>- 11.816</b>	<b>- 6.703</b>	<b>- 12.194</b>	<b>- 12.256</b>	<b>- 12.284</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55510	Kommunale Forstwirtschaft	2023

I. Beschreibung		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister		
Meike, Anke		

<b>Verbale Beschreibung</b>
Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes sowie Maßnahmen zur Förderung einer naturverträglichen Erholungs- und Freizeitnutzung
<b>Auftraggeber</b>
EU / Bund / Land / Gemeinderat
<b>Auftragsgrundlage</b>
Bundeswaldgesetz / Landeswaldgesetz / Landesjagdgesetz / Zertifizierungsvorschriften / Forstwirtschaftsplan
<b>Zielgruppe</b>
Einwohner / Besucher des Waldes / Holzindustrie / landwirtschaftliche Betriebe

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2021</b>	<b>Vorjahr 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	16.733	3.200				
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	16.733	3.200				
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		750	750	750	750	750
436900 Sonstige		750	750	750	750	750
** Wildschadenverhütungspauschale						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.723	20.861	22.968	22.968	22.968	22.968
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	14.854	19.741	21.848	21.848	21.848	21.848
** Holzverkaufserlöse incl. Nebennutzung						
441200 Mieten und Pachten	1.869	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
** Jagdpacht Waldanteil						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>33.456</b>	<b>24.811</b>	<b>23.718</b>	<b>23.718</b>	<b>23.718</b>	<b>23.718</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.528	27.542	22.940	22.940	22.940	22.940
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	124	140	150	150	150	150
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	5.687	4.100	4.290	4.290	4.290	4.290
** Betriebskostenbeiträge (staatl. Revierdienst)						
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.185	7.850	7.450	7.450	7.450	7.450
** Kostenerstattung wechselweiser Einsatz						
529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		1.738	1.138	1.138	1.138	1.138
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.532	13.714	9.912	9.912	9.912	9.912
** Unternehmereinsatz (Ernte& Wegeinstandsetzung)						
E11 Abschreibungen	5.666					
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen						
539900 Sonstige Abschreibungen	5.666					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.635	2.660	2.560	2.560	2.560	2.560
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	59	60	60	60	60	60
** Waldbrandversicherung						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.576	2.600	2.500	2.500	2.500	2.500
** Forst- und landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.829</b>	<b>30.202</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.628</b>	<b>- 5.391</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.628</b>	<b>- 5.391</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>7.628</b>	<b>- 5.391</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>5.756</b>	<b>- 5.391</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>	<b>- 1.782</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	5.756	- 5.391	- 1.782	- 1.782	- 1.782	- 1.782

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55520	Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege	2023

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Verantwortliche(r)

Brings, Andreas  
Stadt / Ortsbürgermeister

#### Verbale Beschreibung

Durchführung von Maßnahmen zur Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwegen

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

#### Zielgruppe

GrundstückseigentümerInnen / landwirtschaftliche Betriebe / Jäger / Touristen/Besucher der Gemeinde

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55520 Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.473	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
441200 Mieten und Pachten	1.473	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
** Jagdpacht						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.473	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000		3.000	3.000	3.000
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		5.000		3.000	3.000	3.000
** Größere Wegeinstandssetzungsmaßnahmen von Feldwegen geplant, Restmittel aus 2022 werden übertragen						
E11 Abschreibungen	1.542	1.540	1.550	1.550	1.550	1.550
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.542	1.540	1.550	1.550	1.550	1.550
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.250	1.250	1.250	1.250	1.250

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55520 Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
596500 Auskehransprüche zu 436500 ** Auskehransprüche für Angliederungsflächen Eigenjagdbezirk Ortsgemeinde Frücht		1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	1.542	7.790	2.800	5.800	5.800	5.800
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	- 69	- 5.090	- 100	- 3.100	- 3.100	- 3.100
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	- 69	- 5.090	- 100	- 3.100	- 3.100	- 3.100
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	- 4.942	- 5.820	- 6.138	- 6.131	- 6.182	- 6.205
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<u>- 5.011</u>	<u>- 10.910</u>	<u>- 6.238</u>	<u>- 9.231</u>	<u>- 9.282</u>	<u>- 9.305</u>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	- 3.469	- 9.370	- 4.688	- 7.681	- 7.732	- 7.755
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<u>- 3.469</u>	<u>- 9.370</u>	<u>- 4.688</u>	<u>- 7.681</u>	<u>- 7.732</u>	<u>- 7.755</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft	2023

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Verantwortliche(r)

Meike, Anke

#### Verbale Beschreibung

Im Produkt werden die Erträge und Aufwendungen der Jagdgenossenschaft abgebildet.

#### Auftraggeber

Jagdgenossenschaft

#### Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Satzung Jagdgenossenschaft / Verträge / Vereinbarungen

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	155	50	100	100	100	100
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	155	50	100	100	100	100

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	155	50	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 155	- 50	- 100	- 100	- 100	- 100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 155	- 50	- 100	- 100	- 100	- 100
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 155</u>	<u>- 50</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 155	- 50	- 100	- 100	- 100	- 100
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>- 155</u>	<u>- 50</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57310	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	2023

I. Beschreibung	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573 Allg. Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe
Produktart :	extern
<b>Verantwortliche(r)</b>	
Brings, Andreas Stadt / Ortsbürgermeister	
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Bereitstellung gemeindlicher Gebäude und Einrichtungen für gemeinschaftliche Nutzungen sowie Instandhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser und sonstiger öffentlicher Einrichtungen (u.a. Grillhütten etc.)	
<b>Bemerkung</b>	
Dorfgemeinschaftshäuser	
<b>Auftraggeber</b>	
Ortsgemeinderat	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen	
<b>Zielgruppe</b>	
Bürger / Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde	
<b>Ziel</b>	
<b>Qualitätsziele</b>	
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung	

## II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 57310

### Grundzahlen:

01	Ertrag	
02	Aufwand	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	

### Kennzahlen und Messbare Ziele:

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	166	200	200	200	200	200
418590 vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich ** TuS Frücht und ev. Rentamt	166	200	200	200	200	200
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.489	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen ** Dorfgemeinschaftshaus u. Grillhütte - Kostenbeteiligungen Evang. Rentamt Personal- und Heizkosten	1.489	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E7 Sonstige laufende Erträge	7.047					
462700 Versicherungserstattungen						
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	7.047					
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.702</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.468	3.710	3.900	3.950	4.100	4.150
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	2.626	2.800	2.900	2.950	3.050	3.100
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	50	60	100	100	100	100
503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	201	250	250	250	250	250
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	574	600	650	650	700	700
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	18					
508201 Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen						
509000 Pauschalierete Lohnsteuer						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.993	23.200	17.460	21.560	21.560	21.560
522001 Stromkosten ** Dorfgemeinschaftshaus u. Dorfbrunnen	1.918	1.000	2.660	2.660	2.660	2.660
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche ** ab 2020 zusätzlich Tennisheim	1.814	1.700	1.700	1.800	1.800	1.800
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	717	750	750	750	750	750
522004 Heizung	2.190	3.500	10.000	10.000	10.000	10.000
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke ** DGH und Grillhütte, jetzt auf 523130	2.730					
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** DGH / Erneuerung Toiletten, Restmittel aus 2022 werden übertragen	25.533	15.000	1.000	5.000	5.000	5.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	90	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Reinigungsmaterial		250	350	350	350	350
E11 Abschreibungen	26.425	1.765	1.800	1.800	1.800	1.800
534900 mit sonstigen Gebäuden	26.397	1.740	1.750	1.750	1.750	1.750
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	27	25	50	50	50	50

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	853	600	1.040	1.040	1.040	1.040
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	697	400	840	840	840	840
<i>**Dorfgemeinschaftshaus</i>						
564140 <i>Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen</i>	42	50	50	50	50	50
568400 <i>Verbrauchssteuern</i>	113	150	150	150	150	150
E15 <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.739</b>	<b>29.275</b>	<b>24.200</b>	<b>28.350</b>	<b>28.500</b>	<b>28.550</b>
E16 <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 57.036</b>	<b>- 26.575</b>	<b>- 21.500</b>	<b>- 25.650</b>	<b>- 25.800</b>	<b>- 25.850</b>
E19 <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
E20 <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 57.036</b>	<b>- 26.575</b>	<b>- 21.500</b>	<b>- 25.650</b>	<b>- 25.800</b>	<b>- 25.850</b>
E21 <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22 <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
E23 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 57.036</b>	<b>- 26.575</b>	<b>- 21.500</b>	<b>- 25.650</b>	<b>- 25.800</b>	<b>- 25.850</b>
F23 <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 35.810</b>	<b>- 24.810</b>	<b>- 19.700</b>	<b>- 23.850</b>	<b>- 24.000</b>	<b>- 24.050</b>
F27 <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F32 <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F33 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F34 <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 35.810</b>	<b>- 24.810</b>	<b>- 19.700</b>	<b>- 23.850</b>	<b>- 24.000</b>	<b>- 24.050</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Auswertung Grundzahlen 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
01 Ertrag [EUR]	8.702,35	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
02 Aufwand [EUR]	65.738,72	29.275,00	24.200,00	28.350,00	28.500,00	28.550,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	589	572	572	572	572	572

### Auswertung Kennzahlen 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
01 Aufwand je Einwohner	111,61	51,18	42,31	49,56	49,83	49,91
02 Ertrag je Einwohner	14,77	4,72	4,72	4,72	4,72	4,72

# ***Teilhaushalt 2***

## ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

Mandant: 10 Frücht

**Teilhaushalt: 2**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**

mit folgenden Produkten:

1.	61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	Pflichtaufgabe
2.	61200	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Pflichtaufgabe

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

## ***Teilhaushalt 2***

### ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	421.005,66	444.050,00	484.498,00	497.490,00	515.870,00	530.150,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	92.008,25	123.175,00	155.044,00	155.044,00	155.044,00	155.044,00
E7	Sonstige laufende Erträge	450,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>513.463,91</b>	<b>567.275,00</b>	<b>639.592,00</b>	<b>652.584,00</b>	<b>670.964,00</b>	<b>685.244,00</b>
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	411.157,69	423.850,00	487.667,00	487.667,00	487.667,00	487.667,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>411.157,69</b>	<b>423.850,00</b>	<b>487.667,00</b>	<b>487.667,00</b>	<b>487.667,00</b>	<b>487.667,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.306,22</b>	<b>143.425,00</b>	<b>151.925,00</b>	<b>164.917,00</b>	<b>183.297,00</b>	<b>197.577,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 125,00	125,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.215,66	985,00	850,00	700,00	600,00	450,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 1.340,66</b>	<b>- 860,00</b>	<b>- 750,00</b>	<b>- 600,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 350,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>100.965,56</b>	<b>142.565,00</b>	<b>151.175,00</b>	<b>164.317,00</b>	<b>182.797,00</b>	<b>197.227,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>100.965,56</b>	<b>142.565,00</b>	<b>151.175,00</b>	<b>164.317,00</b>	<b>182.797,00</b>	<b>197.227,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>86.453,00</b>	<b>142.565,00</b>	<b>151.175,00</b>	<b>164.317,00</b>	<b>182.797,00</b>	<b>197.227,00</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>86.453,00</b>	<b>142.565,00</b>	<b>151.175,00</b>	<b>164.317,00</b>	<b>182.797,00</b>	<b>197.227,00</b>
F36	Tilgung von Investitionskrediten	31.793,55	21.440,00	16.050,00	16.200,00	16.300,00	16.450,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 31.793,55</b>	<b>- 21.440,00</b>	<b>- 16.050,00</b>	<b>- 16.200,00</b>	<b>- 16.300,00</b>	<b>- 16.450,00</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	9.926,80	- 747.984,00	- 21.998,00	- 149.770,00	- 27.630,00	- 42.785,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	506.694,49					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>484.827,74</b>	<b>- 769.424,00</b>	<b>- 38.048,00</b>	<b>- 165.970,00</b>	<b>- 43.930,00</b>	<b>- 59.235,00</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>484.827,74</b>	<b>- 769.424,00</b>	<b>- 38.048,00</b>	<b>- 165.970,00</b>	<b>- 43.930,00</b>	<b>- 59.235,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>- 9.926,80</b>	<b>747.984,00</b>	<b>21.998,00</b>	<b>149.770,00</b>	<b>27.630,00</b>	<b>42.785,00</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	54.659,45	121.125,00	135.125,00	148.117,00	166.497,00	180.777,00

# ***Produktplan mit Konten***

## ***Teilhaushalt 2***

### ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	2023

<b>I. Beschreibung</b>	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe
Produktart :	extern
<b>Verantwortliche(r)</b>	
Meike, Anke	
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Die Ortsgemeinde finanziert sich überwiegend aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen. Gleichzeitig hat sie im Rahmen des Finanzausgleichs verschiedene Umlagen zu entrichten.	
Steuereinnahmen: Gewerbesteuer, Grundsteuer A, Grundsteuer B, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer	
Allgemeine Zuweisungen:	Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG
Umlagen:	Gewerbesteuerumlage, Finanzausgleichsumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage
<b>Auftraggeber</b>	
Bund, Land, Kommunen	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Haushaltssatzung	
<b>Zielgruppe</b>	
Abgabepflichtige / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Verbandsgemeinde	
<b>Ziel</b>	
<b>Sachziele:</b>	
Sicherung der Steuereinnahmen und Ausschöpfung aller gesetzlichen Steuereinnahmemöglichkeiten	

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 61100</b>	
<b>Grundzahlen:</b>	
01	Ertrag
02	Aufwand
03	Einwohner der Ortsgemeinde
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>	
01	Aufwand je Einwohner
02	Ertrag je Einwohner

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	421.006	444.050	484.498	497.490	515.870	530.150
401100 Grundsteuer A	4.004	3.900	6.000	6.000	6.000	6.000
401200 Grundsteuer B	60.143	60.000	77.000	77.000	77.000	77.000

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	3.071	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	311.406	317.350	333.198	347.520	363.400	376.630
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.732	4.950	5.190	5.410	5.580	5.690
403300 Hundesteuer	5.090	5.000	4.350	4.350	4.350	4.350
405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	31.559	32.850	38.760	37.210	39.540	40.480
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	92.008	123.175	155.044	155.044	155.044	155.044
411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	85.577	123.175	150.877	150.877	150.877	150.877
411120 vom Land - Schlüsselzuweisung B1			4.167	4.167	4.167	4.167
413200 vom Land ** Kompensationszahlung aus den durch die Corona-Krise verursachten Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer	6.431					
E7 Sonstige laufende Erträge	450	50	50	50	50	50
462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	450	50	50	50	50	50
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>513.464</b>	<b>567.275</b>	<b>639.592</b>	<b>652.584</b>	<b>670.964</b>	<b>685.244</b>
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	411.158	423.850	487.667	487.667	487.667	487.667
543100 Gewerbesteuerumlage ** Senkung des Landesvervielfältigers und Umlage Fonds Deutsche Einheit ab 2020 von 54% auf 20,5 %	- 162	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise ** Kreisumlage Hebesatz 2023: 45%	223.883	229.650	274.934	274.934	274.934	274.934
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden ** Verbandsgemeindeumlage Hebesatz 2023: 34,5%	187.437	192.250	210.783	210.783	210.783	210.783
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>411.158</b>	<b>423.850</b>	<b>487.667</b>	<b>487.667</b>	<b>487.667</b>	<b>487.667</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.306</b>	<b>143.425</b>	<b>151.925</b>	<b>164.917</b>	<b>183.297</b>	<b>197.577</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>102.306</b>	<b>143.425</b>	<b>151.925</b>	<b>164.917</b>	<b>183.297</b>	<b>197.577</b>
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>102.306</b>	<b>143.425</b>	<b>151.925</b>	<b>164.917</b>	<b>183.297</b>	<b>197.577</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	87.879	143.425	151.925	164.917	183.297	197.577
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>87.879</b>	<b>143.425</b>	<b>151.925</b>	<b>164.917</b>	<b>183.297</b>	<b>197.577</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Auswertung Grundzahlen 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
01 Ertrag [EUR]	513.463,91	567.275,00	639.592,00	652.584,00	670.964,00	685.244,00
02 Aufwand [EUR]	411.157,69	423.850,00	487.667,00	487.667,00	487.667,00	487.667,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	589	572	572	572	572	572

**Auswertung Kennzahlen 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
01 Aufwand je Einwohner	698,06	741,00	852,56	852,56	852,56	852,56
02 Ertrag je Einwohner	871,76	991,74	1.118,17	1.140,88	1.173,01	1.197,98

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	2023

**I. Beschreibung**
**Allgemeine Angaben:**

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

**Verantwortliche(r)**

Stadt / Ortsbürgermeister  
Meike, Anke

**Verbale Beschreibung**

Darstellung der Zinserträge und Zinsaufwendungen (insbesondere Erstattung der Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung an die Verbandsgemeinde).

**Auftraggeber**

Gemeinderat

**Auftragsgrundlage**

Gemeindeordnung / Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) / Hauptsatzung / Vereinbarungen / Kreditverträge

**Zielgruppe**

Ortsgemeinden

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 125	125	100	100	100	100
471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 125	125	100	100	100	100
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.216	985	850	700	600	450
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände						
** Zinsen Liquiditätskredit						
575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.060	925	800	650	550	400
575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	96	10				
575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute						
** Zinsen für geplante Darlehensaufnahmen						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer (§ 233a AO)	60	50	50	50	50	50
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.341	- 860	- 750	- 600	- 500	- 350
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	- 1.341	- 860	- 750	- 600	- 500	- 350
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.341</u>	<u>- 860</u>	<u>- 750</u>	<u>- 600</u>	<u>- 500</u>	<u>- 350</u>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.426	- 860	- 750	- 600	- 500	- 350
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.426</u>	<u>- 860</u>	<u>- 750</u>	<u>- 600</u>	<u>- 500</u>	<u>- 350</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

# ***Investitionsübersicht***

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

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		
<b>Teilhaushalt: Organisation und Finanzen</b>							
<b>Produkt: 11420 Liegenschaften</b>							
<b>Maßnahme: 10 Erwerb von Grundstücken</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.627,27	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		29.627,27
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 9.627,27</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>		<b>- 29.627,27</b>

**Erläuterungen** 11420-041100-10-510: vorsorglich - Allgemeine Grunderwerbsfälle z.B. für Straßenparzellen im Privateigentum (insb. für Widmungen)

<b>Produkt: 11420 Liegenschaften</b>							
<b>Maßnahme: 31 Schaffung von Bauland "In den Backhausstücken"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.570.000,00 *	500.000,00	140.000,00				2.210.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.410.400,00 *	497.600,00					1.908.000,00 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>159.600,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>140.000,00</b>				<b>302.000,00</b>

**Erläuterungen** 11420-029600-31-510: Einnahmen durch Grundstückserlöse  
11420-092002-31-131: einmaliger Investitionskostenanteil  
11420-096100-31-590: Erschließung "In den Backhausstücken" und Kosten für ein evtl. Umlegungsverfahren  
11420-233200-31-510: Erschließungsbeiträge

<b>Produkt: 11430 Bauhof</b>							
<b>Maßnahme: 16 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.445,46	12.000,00					33.445,46
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.804,75	23.000,00					140.804,75
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 96.359,29</b>	<b>- 11.000,00</b>					<b>- 107.359,29</b>

**Erläuterungen** 11430-071500-16-560: Erwerb Anbaugeräte Traktor  
11430-071500-16-561: Verkauf des alten Traktors

<b>Produkt: 36500 Kindertagesstätte</b>							
<b>Maßnahme: 32 Erweiterung Kindergarten</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.394,12	15.000,00					24.394,12
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 9.394,12</b>	<b>- 15.000,00</b>					<b>- 24.394,12</b>

**Erläuterungen** 36500-096100-32-593: vorsorglicher Ansatz

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2023

10 Frücht

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		
<b>Produkt: 54100 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 27 Kanalsanierung "Auf der Lay"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.037,52	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		25.037,52
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.261,40						52.261,40
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 35.223,88</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>		<b>- 27.223,88</b>

Erläuterungen 54100-233200-27-265: vorsorglich

<b>Summe Einzahlungen 1 Organisation und Finanzen:</b>	<b>1.608.482,98</b>	<b>514.000,00</b>	<b>142.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>		<b>2.268.482,98</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Organisation und Finanzen:</b>	<b>1.599.487,54</b>	<b>540.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>2.155.087,54</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Organisation und Finanzen:</b>	<b>8.995,44</b>	<b>- 26.600,00</b>	<b>137.000,00</b>	<b>- 3.000,00</b>	<b>- 3.000,00</b>		<b>113.395,44</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>1.608.482,98</b>	<b>514.000,00</b>	<b>142.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>		<b>2.268.482,98</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>1.599.487,54</b>	<b>540.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>2.155.087,54</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>8.995,44</b>	<b>- 26.600,00</b>	<b>137.000,00</b>	<b>- 3.000,00</b>	<b>- 3.000,00</b>		<b>113.395,44</b>

\* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

# ***Stellenplan***

# Stellenplan

## Hauptplan 2023

10 Frücht

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2023	Haushaltsvorjahr 2022		
						Soll
1	2	3	4	5	6	7
<b>A. Verwaltung</b>						
<b>Teilhaushalt: (1 ) Organisation und Finanzen</b>						
<b>    Tariflich Beschäftigte</b>						
Gemeindearbeiterin	EG 4		0,150	0,150	0,150	
Reinigungskraft	EG 1		0,100	0,100	0,100	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte     Teilhaushalt (1)</b>			<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	

# ***Übersichten zum Haushaltsplan***

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

10 Frücht

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten des Haushalts-	Planungsdaten des zweiten Haushalts-	Planungsdaten des dritten Haushalts-
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	folgejahres	folgejahres	folgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 45.937,00	- 21.276,00	63.448,00	27.770,00	45.730,00	61.035,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	31.793,00	21.440,00	16.050,00	16.200,00	16.300,00	16.450,00
<b>3</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>- 77.730,00</b>	<b>- 42.716,00</b>	<b>47.398,00</b>	<b>11.570,00</b>	<b>29.430,00</b>	<b>44.585,00</b>
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>- 77.730,00</b>	<b>- 42.716,00</b>	<b>47.398,00</b>	<b>11.570,00</b>	<b>29.430,00</b>	<b>44.585,00</b>

Endfällige Kredite	
Jahr 2023:	0,00
Jahr 2024:	0,00
Jahr 2025:	0,00
Jahr 2026:	0,00

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2023:	506.694,00
Jahr 2024:	506.694,00
Jahr 2025:	506.694,00
Jahr 2026:	506.694,00

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

10 Frücht

Muster 3  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

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

## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
	<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>		
1.	Anlagevermögen	2.533.230,22	2.932.413,25	1.	Eigenkapital	1.793.911,77	1.704.639,75
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	126.757,16	120.423,00	1.1.	Kapitalrücklage	1.867.580,72	1.793.911,77
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	126.757,16	120.423,00	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 73.668,95	- 89.272,02
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	502.060,51	547.176,11
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	2.406.473,06	2.811.990,25	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	479.661,83	526.080,44
1.2.1.	Wald, Forsten	824.908,00	824.908,00	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	127.985,26	120.523,97
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.758,34	142.514,54	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	351.676,57	341.180,47
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	367.638,03	335.302,87	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		64.376,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	993.253,99	944.739,66	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.688,00	2.304,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.958,18	1.915,58	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	22.398,68	21.095,67
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.744,39	2.994,30	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.173,35	1.583,29	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	50.616,48	48.189,48
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	65.350,78	555.728,01	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	50.616,48	48.189,48
1.3.	Finanzanlagen			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	202.157,15	657.737,74
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	150.747,46	118.922,80
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	150.747,46	118.922,80
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	15.645,74	25.329,83	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	6.966,00	1.300,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44.994,14	8.019,23
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.300,00	1.300,00	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	5.666,00		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	1.632,05	5.571,34
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.679,74	24.029,83	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.783,50	511.669,43
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.037,03	9.755,83	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		13.554,94
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 6.695,12	14.274,00	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	130,05	
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	5.337,83					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
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						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>2.548.875,96</b>	<b>2.957.743,08</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>2.548.875,96</b>	<b>2.957.743,08</b>