

Ortsgemeinde Ailertchen

Westerwaldkreis

Verbandsgemeinde Westerbург

H a u s h a l t s s a t z u n g u n d H a u s h a l t s p l a n

der Ortsgemeinde Ailertchen

für das Haushaltsjahr

2023

Haushaltsplan Ailertchen 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Haushaltssatzung	1-4
2. Vorbericht	5-24
3. Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzenhaushalt nachrichtlich: Gesamtfinanzenhaushalt f. Aufsichtsbehörde	25-32
4. Investitionsübersicht	33-40
5. Gliederung Teilhaushalte (Übersicht über die Teilhaushalte gem. § 4 Abs. 4 GemHVO)	41-42
6. Produkthaushalt Teilhaushalte	43-84
7. Stellenplan	85-86
8. Bilanz	87-88
9. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	89-90
10. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Ende des Haushaltsjahres (einschl. Kreditübersicht)	91-92
11. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	93-94
12. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 v.H. beteiligt ist und der Zweckverbände, bei denen die Gemeinde Mitglied ist.	95-96
13. Haushaltsvermerke	97-98

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Ailertchen für das Jahr 2023
vom _____**

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.510.580,00	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.525.110,00	Euro
der Jahresfehlbetrag auf	-14.530,00	Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	19.390,00	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	190.100,00	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	23.500,00	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	166.600,00	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-185.990,00	Euro

§ 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	0,00	Euro
verzinsten Kredite auf	0,00	Euro
zusammen auf	0,00	Euro

§ 3 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A auf	350	v.H.
Grundsteuer B auf	490	v.H.
Gewerbsteuer auf	385	v.H.

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

für den ersten Hund	50,00	Euro
für den zweiten Hund	70,00	Euro
für jeden weiteren Hund	90,00	Euro
für den ersten gefährlichen Hund	300,00	Euro
für den zweiten gefährlichen Hund	450,00	Euro
für jeden weiteren gefährlichen Hund	560,00	Euro

§ 4 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 betrug	3.238.256,88	Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	3.086.346,88	Euro
und zum 31.12.2023	3.071.816,88	Euro

§ 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 1.500 Euro überschritten sind.

Ailertchen, den _____

Ortsgemeinde Ailertchen

Ortsbürgermeisterin

VORBERICHT

zum Haushaltsplan 2023
der Ortsgemeinde Ailertchen

VORBERICHT

gemäß § 6 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

Gliederung des Vorberichtes

1. Allgemeine Vorbemerkungen
2. Haushaltsjahr 2023
 - 2.1 Statistische Angaben
 - 2.2 Ergebnishaushalt
 - 2.3 Finanzhaushalt
 - 2.4 Haushaltsausgleich
3. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite; Entwicklung der liquiden Mittel
 - 3.1 Entwicklung der Investitionskredite
 - 3.2 Entwicklung der liquiden Mittel
4. Übersicht der Salden in den einzelnen Produkten im Finanzhaushalt
5. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
 - 5.1 Entwicklung der Jahresergebnisse
 - 5.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –Fehlbeiträge
 - 5.3 Entwicklung des Eigenkapitals

Funktion des Vorberichtes

§ 6 GemHVO schreibt dem Vorbericht die Aufgabe zu, einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre zu geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Darüber hinaus soll er einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung geben.

1. Vorbemerkungen

Rechnungsergebnisse 2021

Im Haushaltsplan 2023 müssen grundsätzlich die Rechnungsergebnisse für das Haushaltsjahr 2021 ausgewiesen werden. Aufgrund der Softwareumstellung können die vorläufigen Rechnungsergebnisse nicht flächendeckend im Plan angedruckt werden. Es wurde im Vorfeld mit der Aufsichtsbehörde dahingehend eine Absprache getroffen, dass die Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt dargestellt werden. Bei allen anderen Produkten stellt der Haushaltsplan keine vorläufigen Rechnungsergebnisse dar.

Planungsjahre 2024- 2026

An dieser Stelle sei darauf hingewiesen, dass die geplanten Einnahmen aus Steuern, Zuweisungen und Umlagen in den Jahren 2024 – 2026 lediglich eine grobe Vorrechnung sind. Zu diesem Zeitpunkt kann keine verlässliche Aussage über die Entwicklung dieser Positionen getroffen werden, so dass sich das Ergebnis beim Kostenträger 6110 in diesen Jahren durchaus auch wesentlich gegenüber dem Plan 2023 verändern kann.

Auch enthalten die Planungsjahre 2024 – 2026 noch keine einmaligen Maßnahmen, so dass sich dadurch das Jahresergebnis ebenfalls entsprechend verändern wird.

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO sind bei der Ortsgemeinde Ailertchen nicht vorhanden und sind nach den geplanten Gewerbesteuererträgen auch nicht zu bilden.

2. Haushaltsjahr 2023

2.1 Statistische Angaben

Einwohnerzahl (Wohnbevölkerung) der Ortsgemeinde Ailertchen

a) nach der letzten Volkszählung vom 09.05.2011	616
b) nach der Fortschreibung Stand 30.06.2022	641

Fläche

Gesamtfläche des Gemeindegebiets	558 ha
davon Waldfläche	239 ha

2.2 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung sind vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Hierin enthalten ist die periodengerechte Darstellung aller anfallenden Erträge und Aufwendungen. Dazu gehören auch Positionen ohne Zahlungswirksamkeit wie Aufwendungen aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen (AfA) und deren Gegenpart, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen. Ebenfalls nicht zahlungswirksam sind die Zuführungen zu den zu bildenden Rückstellungen (beispielsweise für Ehrensoldrückstellungen, Urlaubs- und Überstundenrückstellungen).

Nicht Gegenstand des Ergebnishaushaltes sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Ein- und Auszahlungen (z. B. Investive Zuwendungen, Anschaffungskosten für Vermögensgegenstände, Tilgung von Investitionskrediten). Dies ist auch der Grund dafür, dass Ergebnishaushalt bzw. Ergebnisrechnung und Finanzhaushalt bzw. Finanzrechnung zahlenmäßig nicht übereinstimmen.

Im Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Ailertchen wird für das Haushaltsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -14.530,00 € gerechnet, der sich aus den nachfolgend dargestellten Positionen zusammensetzt. Die wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen werden erläutert.

Erträge

a) Steuern und ähnliche Abgaben (Ansatz 484.910 €)

Diese Position beinhaltet die Einnahmen aus den Realsteuern sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und der Umsatzsteuer, die Hundesteuer, die Zweitwohnungssteuer sowie die Zuweisung aus dem Familienleistungsausgleich.

Realsteuern (Grundsteuer A, Grundsteuer B, Gewerbesteuer)

Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis HH-Plan 2021	Ansatz HH-Plan 2022	Ansatz HH-Plan 2023
	EUR		
Grundsteuer A	2.501,37	2.820,00	2.810,00
Grundsteuer B	47.201,63	61.360,00	61.490,00
Gewerbesteuer	109.026,16	104.390,00	121.630,00

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet. Der Haushaltsplan sieht Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 121.630,00 € vor, was gegenüber dem Ansatz des Vorjahres eine Verbesserung darstellt. Der veranschlagte Ansatz bezieht sich auf die zum Zeitpunkt der Planung festgesetzten Gewerbesteuervorauszahlungen. Es können durchaus noch erhebliche Schwankungen im Laufe des Haushaltsjahres auftreten, die im Rahmen der Planung nicht berücksichtigt werden können.

Die Hebesätze der Realsteuern haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

Steuerart	Hebesatz 2017 v.H.	Hebesatz 2018 v.H.	Hebesatz 2019 v.H.	Hebesatz 2020 v.H.	Hebesatz 2021 v.H.	Hebesatz 2022 v.H.	Hebesatz 2023 v.H.
Grundsteuer A	300	300	310	310	310	350	350
Grundsteuer B	365	365	375	375	375	490	490
Gewerbesteuer	365	365	375	375	375	385	385

Gemeindeanteil Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Nach der Regelung des Art. 106 Abs. 5 Grundgesetz erhalten die Gemeinden einen Anteil am Aufkommen der Einkommensteuer, der von den Ländern an ihre Gemeinden auf der Grundlage der Einkommensteuerleistungen ihrer Einwohner weiterzuleiten ist.

Seit 1998 erhalten die Gemeinden gemäß Art. 106 Abs. 5a Grundgesetz einen Anteil am Aufkommen der Umsatzsteuer, der von den Ländern auf der Grundlage eines orts- und wirtschaftsbezogenen Schlüssels an ihre Gemeinden weitergeleitet wird.

Im Rahmen des Familienleistungsausgleiches 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. Die Zuweisungen werden analog der Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer aufgeteilt.

Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der der Einkommens- und der Umsatzsteuer sowie für die Ausgleichsleistungen wurden auf Basis der vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur vorgegebenen Orientierungsdaten ermittelt. Wie der nachstehenden Tabelle zu entnehmen ist, fallen der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der Familienleistungsausgleich gegenüber dem Vorjahr höher aus.

Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis HH-Plan 2021	Ansatz HH-Plan 2022	Ansatz HH-Plan 2023
	EUR		
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	232.780,71	244.960,00	257.220,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.471,08	7.320,00	7.690,00
Familienleistungsausgleich	23.966,90	25.360,00	29.930,00

b) **Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Ansatz 863.090 €)**

Hier werden Erträge aus der Schlüsselzuweisung A, von Landes- und Kreiszuweisungen sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen.

Schlüsselzuweisung A

Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis HH-Plan 2021	Ansatz HH-Plan 2022	Ansatz HH-Plan 2023
	EUR		
Schlüsselzuweisung A	194.590,00	145.580,00	209.850,00

Die Schlüsselzuweisung A (nach § 8 Landesfinanzausgleichsgesetz) erhält die Ortsgemeinde dann, wenn deren so genannte Steuerkraftmesszahl (nach § 13 LFAG) geringer ist, als der Prozentsatz der durchschnittlichen Steuerkraftmesszahl.

Der Schwellenwert wird auf 75% der landesdurchschnittlichen Steuerkraft pro Einwohner anhand der letzten drei 12-Monatszeiträume festgelegt. Durch diesen größeren Berechnungszeitraum sollen einmalige Schwankungen des Schwellenwertes, z. B. aufgrund einer Wirtschaftskrise ausgeglichen werden.

Dieser Schwellenwert stieg gegenüber dem Vorjahr von 933,29 € auf nun 1.097,43 € an.

Ausgezahlt wird die Differenz der Steuerkraftmesszahl zu einem vorgegebenen Schwellenwert, der vom Land Rheinland-Pfalz jährlich neu festgesetzt wird.

Die Entwicklung der Steuerkraftzahlen stellt sich in der Ortsgemeinde Ailertchen wie folgt dar:

Steuerart	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grundsteuer A	2.490	2.448	2.427	2.442	2.424	2.421	2.643
Grundsteuer B	44.570	43.439	44.603	44.614	44.804	46.027	57.488
Gewerbsteuer	68.767	49.024	95.620	141.848	84.993	135.808	128.713
Gde. Ant.an der Ekst.	168.033	189.721	212.084	228.605	222.824	231.479	248.089
Gde. Ant. an der Umsatzst.	4.115	4.950	5.597	6.340	6.767	8.121	8.084
Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG	17.051	22.585	22.031	19.966	22.819	24.333	25.266
Summe Steuerkraftmesszahl	305.026	312.167	382.362	443.451	384.631	448.189	470.283
Einwohner zum 30.06.	619	613	598	605	633	636	641

Steuerkraftmesszahl je Einwohner	492,77	509,24	639,40	732,98	607,63	704,70	733,67
Schwellenwert Schlüsselzuweisung A	712,07	786,84	834,98	878,20	915,04	933,29	1.097,43
Differenz zum Schwellenwert	219,30	277,60	195,58	145,22	307,41	228,59	363,76

Aufgrund des gestiegenen Steuerkraftmesszahl und der gestiegenen Anzahl der Einwohner befindet sich die Steuerkraft mit 733,67 € pro Einwohner im Vergleich zu den Vorjahren auf einem höheren Stand.

Die Differenz zum Schwellenwert ist höher als im Vorjahr, somit steigt die Einnahme aus der Schlüsselzuweisung A gegenüber dem Vorjahr um 64.270,00 €.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Die Personalkosten für das Kindergartenpersonal werden zu einem überwiegenden Anteil vom Westerwaldkreis erstattet. Die Höhe der Erstattung richtet sich nach der Art der Kindergartengruppe und liegt zwischen 87,5 % und 95 %.

Für das Haushaltsjahr 2023 zahlt die Kreisverwaltung einen Abschlag für die Personalkosten des Kindergartens in Höhe von 393.560,00 €.

Sonderposten aus Zuwendungen

Darüber hinaus werden die geplanten nichtzahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 25.580,00 € unter dieser Position ausgewiesen.

c) **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Ansatz 26.370 €)**

Wesentliche Erträge stellen hier Beteiligung an den Essens- und Getränkekosten beim Kindergarten (insg. 10.500,00 €) und die nicht zahlungswirksamen Erträge in Höhe von 15.170,00 € aus der Auflösung von Sonderposten aus Erschließungs- und Ausbaubeiträgen dar.

d) **Privatrechtliche Leistungsentgelte (Ansatz 118.180 €)**

Hier werden die Erträge aus dem Holzverkauf beim Produkt kommunale Forstwirtschaft (5.5.5.1) in Höhe von 110.410,00 €, die Jagdpacht in Höhe von 3.670,00 € sowie die Miet- und Pachterträge der Ortsgemeinde in Höhe von 4.100,00 € dargestellt.

e) **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Ansatz 30 €)**

Bei dieser Position handelt es sich um die Kostenerstattung durch den Kreis für die Teilnahme an der Aktion „saubere Landschaft“.

f) **Sonstige laufende Erträge (Ansatz 18.000 €)**

Einzigem zahlungswirksamer Ertrag unter dieser Position sind die Konzessionsabgaben eines Stromversorgers in Höhe von 15.200,00 €.

Darüber hinaus werden nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Ehrensoldrückstellungen (1.900,00 €) und für Urlaubs- (700,00 €) und Überstundenrückstellungen (200,00 €) beim Kindergartenpersonal dargestellt.

Aufwendungen

a) Personalaufwendungen (Ansatz 417.640 €)

Zum einen werden unter dieser Position die Aufwendungen für den ehrenamtlichen Bürgermeister, die Beigeordneten, die ehrenamtlichen Rats- und Ausschussmitglieder sowie die Aufwendungen für Gemeindearbeiter und sonstige nebenberuflich Beschäftigte sind in dieser Summe produktübergreifend zusammengefasst.

Darüber hinaus werden auch die Personalkosten des Kindergartenpersonales dargestellt, die mit einem Ansatz von 386.870,00 € die größte Position darstellen.

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ansatz 460.620 €)

Hier werden alle Aufwendungen erfasst, die der Gemeinde zur Unterhaltung Ihrer Liegenschaften, Gebäude, Straßen und Geräte entstehen.

Neben den laufenden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Haushaltsplan 2023 folgende wesentliche oder einmalige Aufwendungen im Ergebnishaushalt veranschlagt:

Buchungsstelle	Maßnahme	Betrag €
1110.52380000	Notebook Bgm.- Amt	1.000,00
36610101.52380000	Anschaffung/Unterhaltung geringwertige Geräte Spielplatz	1.500,00
54110001.52231000	Straßenoberflächenentwässerung Gemeindestraßen	17.930,00
54110001.52920000	Durchführung Winterdienst	2.500,00
54110002.52338000	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.000,00
5510.52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze (Zisterne)	3.000,00
55300101.52313000	Unterhaltung Gebäude Friedhof	2.000,00
55300101.52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	7.000,00
5551.52921000	Dienstleistungen Kommunale Forstwirtschaft	177.510,00

5551.52911000	Sachkosten Kommunale Forstwirtschaft	139.050,00
5551.52542000	Kostenerstattung an das Land	12.000,00
5559.52338000	Unterhaltung der Wirtschaftswege	1.500,00
57310101.52313000	Unterhaltung Gebäude Elbbachhalle	8.500,00

c) **Aufwand aus Abschreibungen (Ansatz 75.520 €)**

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über den im Ergebnishaushalt enthaltenen Aufwand für bilanzielle Abschreibungen:

Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis HH-Plan 2021	Ansatz HH-Plan 2022	Ansatz HH-Plan 2023
	EUR		
Abschreibungen auf Maschinen und technischen Anlagen, BGA	3.468,07	3.760,00	5.230,00
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	19.204,72	36.370,00	20.020,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	53.009,90	31.910,00	49.650,00
Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	510,88	510,00	620,00
Summe	76.193,57	72.550,00	75.520,00

d) **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Ansatz 542.070 €)**

Diese Position beinhaltet zum einen die Aufwendungen für Gewerbesteuerumlage, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage und Umlage zur Finanzierung des Fonds Deutsche Einheit. Darüber hinaus werden Aufwendungen für Zuschüsse an die Ortsvereine dargestellt.

Verbandsgemeindeumlage, Kreisumlage

Durch die gestiegene Steuerkraft steigt auch die für die Bemessung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage maßgebliche Umlagegrundlage um 86.564,00 € auf nunmehr 680.136,00 €, was zu einer höheren Umlagebelastung für die Ortsgemeinde führt.

Die Ansätze stellen sich - bei den Umlagehebesätzen für die Kreisumlage 40 %, Verbandsgemeindeumlage: 38 % - wie folgt dar:

Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis HH-Plan 2021	Ansatz HH-Plan 2022	Ansatz HH-Plan 2023
	EUR		
Kreisumlage	231.688,00	237.510,00	272.060,00
Verbandsgemeindeumlage	220.103,00	225.640,00	258.460,00

Gewerbsteuerumlage

Die Höhe der Aufwendungen der Gewerbsteuerumlage richtet sich nach der Höhe der Gewerbesteuererträge. Der Umlagehebesatz beträgt 35 % des Messbetrages der Gewerbsteuer.

Aufgrund des höheren Umlagehebesatzes steigen auch die Aufwendungen aus der Gewerbsteuerumlage:

Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis HH-Plan 2021	Ansatz HH-Plan 2022	Ansatz HH-Plan 2023
	EUR		
Gewerbsteuerumlage	15.895,88	9.490,00	11.100,00

e) **Sonstige laufende Aufwendungen (Ansatz 29.140 €)**

Diese Position umfasst folgende Aufwendungen:

Planungsstelle	Bezeichnung	Betrag €
1110.56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.360,00

1110.56920000	Verfügungsmittel	300,00
1110.56930000	Repräsentationen	1.000,00
Diverse	Grundsteuer	970,00
Diverse	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.100,00
Diverse	Sonstige Beiträge	560,00
3650.56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	700,00
Diverse	Büromaterial	1.400,00
Diverse	Aufwendungen f. Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.100,00
Diverse	Aufwendungen f. übernommene Reisekosten f. Dienstreisen u. Dienstgänge	400,00
3650.56241000	Laufende Lizenzaufwendungen Datenverarbeitung	1.760,00
3650.56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	80,00
3650.56390210	„Wäller Kinder lernen schneller“	710,00
5110.56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	5.000,00
5510.56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	350,00
5551.56690000	Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen	11.140,00
Diverse	Versicherungsbeiträge	10.350,00
Summe		29.140,00

2.3 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) des Haushaltsjahres. Dazu gehören die deckungsgleichen, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt und darüber hinaus auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, sowie Kreditaufnahmen und deren Tilgung. Letztere werden ausschließlich im Finanzhaushalt dargestellt.

Die Zuordnung zum jeweiligen Haushaltsjahr bestimmt sich ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung, nicht aber nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung.

Die investiven Ein- und Auszahlungen des Haushaltsplanes 2023 stellen sich im Überblick somit wie folgt dar:

Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
	EUR		
Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich Nebenanlagen OD B255 (5411.68259000; I01-0004)	189.900,00		189.900,00
Grabnutzungsentgelte (5530.68270000)	200,00		200,00
Anschaffung Defibrillator (5731.78571000; I01-9500)		1.500,00	-1.500,00
Anschaffung Geschirrspüler (5731.78571000; I01-9500)		1.500,00	-1.500,00
Anschaffung Geschwindigkeitsanzeige (5411.78560000; I01-0011)		4.500,00	-4.500,00
Auszahlungen für Angleichungskosten Ortsdurchfahrt B255 (5411.78533000; I01-0004)		13.000,00	-13.000,00
Anschaffung Straßenlampe (5411.78533000; I01-0010)		3.000,00	-3.000,00
Summe:	190.100,00	23.500,00	166.600,00

Im Finanzhaushalt 2023 entsteht ein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 166.600,00 €. Maßgeblich für den positiven Saldo sind die Einnahmen von Ausbaubeiträgen für die Baumaßnahmen „Ortsdurchfahrt Nebenanlagen B255“. Zusammen mit dem positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 19.390,00 € und den Tilgungsleistungen für einen Investitionskredit (siehe 3.1) in Höhe von 6.260,00 € entsteht ein planerischer Überschuss in Höhe von 179.730,00 €.

Investitionen in den Jahren 2024 – 2026

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes waren keine weiteren Investitionen bekannt, die in den Jahren 2024 bis 2026 erforderlich werden.

2.4 Haushaltsausgleich

Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

Ergebnishaushalt

Den Planungen nach ist die Ortsgemeinde Ailertchen nicht in der Lage, die laufenden Aufwendungen und die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen durch laufende Erträge zu decken. Bezogen auf das Haushaltsjahr 2023 kann der Ergebnishaushalt folglich **nicht ausgeglichen** werden.

Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt ist gemäß § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (*Pos. F23 Gesamtfinanzhaushalt*) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Im Haushaltsjahr 2023 ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 19.390,00 € positiv, so dass die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite in Höhe von 6.260,00 € gedeckt werden können. Der Finanzhaushalt ist somit in Bezug auf das Haushaltsjahr 2023 **ausgeglichen**.

3. Entwicklung der Investitionskredite, Entwicklung der liquiden Mittel

3.1 Entwicklung der Investitionskredite

Im Jahr 1994 hat die Ortsgemeinde Ailertchen einen Investitionskredit in Höhe von 315.000,00 DM (161.056,94 €) aufgenommen, dessen Tilgungs- und Zinszahlungen im Haushaltsplan 2023 veranschlagt sind. Darüber hinaus sieht der Haushaltsplan 2023 keine neuen Kreditaufnahmen vor. Auch in den Planungsjahren 2024 - 2026 ist die Aufnahme eines neuen Investitionskredites nicht geplant.

	2023	2024	2025	2026
Stand Kredite zum Beginn des Jahres	22.171,80	15.917,45	9.626,74	3.299,47
Aufnahme Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung	6.254,35	6.290,71	6.327,27	3.299,47
Zinsaufwendungen	115,01	78,65	42,06	7,44
<i>Netto-Neuverschuldung</i>	-6.254,35	6.290,71	6.327,27	3.299,47

3.2 Entwicklung der liquiden Mittel

Vorbehaltlich des endgültigen Jahresabschlusses zum 31.12.2022 verfügt die Ortsgemeinde über liquide Mittel in Höhe von 592.967,66 €.

Der Finanzhaushalt 2023 schließt aufgrund der geplanten Einnahmen von den Ausbaubeiträgen für die Maßnahme „Nebenanlagen Ortsdurchfahrt B255“ mit einem Überschuss in Höhe von 179.730,00 € ab, so dass die Ortsgemeinde Ailertchen den Planungen nach zum Ende des Jahres 2023 über liquide Mittel in Höhe von 772.697,66 € verfügt.

In den Haushaltsjahren 2024 bis 2026 schließt der Finanzhaushalt jeweils mit einem erheblichen negativen Saldo ab, so dass zum Ende des Haushaltsjahres 2026 mit liquiden Mitteln in Höhe von 263.047,66 € gerechnet wird.

In der folgenden Tabelle ist die Entwicklung der liquiden Mittel bzw. der Liquiditätskredite dargestellt:

Stand	Entnahme / Zuführung	Stand liquide Mittel (+) / Liquiditätskredit (-)
31.12.2008		178.515,77 €
31.12.2009	5.665,26 €	184.181,03 €
31.12.2010	10.267,49 €	194.448,52 €
31.12.2011	-72.140,81 €	122.307,71 €
31.12.2012	71.813,88 €	194.121,59 €
31.12.2013	22.839,00 €	216.960,59 €
31.12.2014	49.154,84 €	266.115,43 €
31.12.2015	-279.449,77 €	-13.334,34 €
31.12.2016	50.754,51 €	37.420,17 €
31.12.2017	168.951,13 €	206.371,30 €
31.12.2018	112.406,91 €	318.778,21 €
31.12.2019	-194.055,53 €	124.722,68 €
31.12.2020	-148.030,76 €	-23.308,08 €
31.12.2021	314.413,20 €	291.105,12 €
31.12.2022	301.862,54 €	592.967,66 €
31.12.2023*	179.730,00 €	772.697,66 €
31.12.2024*	-169.330,00 €	603.367,66 €
31.12.2025*	-169.540,00 €	433.827,66 €
31.12.2026*	-170.780,00 €	263.047,66 €

*gemäß Haushaltsplanung

4. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

4.1 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	29.979,26
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	10.483,31
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	34.924,43
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Rechnungsergebnis)	2021	466.179,82
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-151.910,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-14.530,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)	/	375.126,82
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-197.050,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-179.750,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-183.900,00
11	Summe	/	-185.573,18

4.2 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	116.060,95	4.553,48	111.507,47
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	31.619,98	7.633,26	23.986,72
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	15.894,07	6.146,55	9.747,52
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Rechnungsergebnis)	2021	397.857,59	6.182,28	391.675,31
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-120.550,00	6.220,00	-126.770,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	19.390,00	6.260,00	13.130,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		460.272,59	36.995,57	423.277,02
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-163.230,00	6.300,00	-169.530,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-163.410,00	6.330,00	-169.740,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-167.680,00	3.300,00	-170.980,00
11	Summe		-34.047,41	52.925,57	-86.972,98

4.3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		2.772.099,06
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	466.157,82	3.238.256,88
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-151.910,00	3.086.346,88
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-14.530,00	3.071.816,88
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-197.050,00	2.874.766,88
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-179.750,00	2.695.016,88
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-183.900,00	2.511.116,88

Ortsgemeinde Ailertchen

Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021 in €	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	427.685,85	450.130	484.910	493.440	508.440	518.440
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	538.659,59	487.470	863.090	658.600	677.360	701.690
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.291,89	22.260	26.370	26.340	26.330	26.270
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	389.428,55	27.290	118.180	107.770	107.770	107.770
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	30	30	30	30	30
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	66.057,93	20.940	18.000	17.980	35.440	35.440
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.442.153,81	1.008.120	1.510.580	1.304.160	1.355.370	1.389.640
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	306.194,91	368.790	417.640	436.980	457.300	478.690
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.215,94	211.090	460.620	421.140	420.090	423.080
E 11	- Abschreibungen	76.193,57	72.550	75.520	75.390	75.330	75.060
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	468.136,88	473.090	542.070	543.390	558.050	572.330
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	30.542,41	34.160	29.140	24.230	24.300	24.370
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	978.283,71	1.159.680	1.524.990	1.501.130	1.535.070	1.573.530
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	463.870,10	-151.560	-14.410	-196.970	-179.700	-183.890
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	2.691,94	0	0	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	382,22	350	120	80	50	10
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.309,72	-350	-120	-80	-50	-10
E 20	Ordentliches Ergebnis	466.179,82	-151.910	-14.530	-197.050	-179.750	-183.900
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	466.179,82	-151.910	-14.530	-197.050	-179.750	-183.900
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	397.857,59	-120.900	19.390	-163.230	-163.410	-167.680
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-137,62	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.178,09	190.100	190.100	200	200	200
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	0	0	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.041,47	190.100	190.100	200	200	200

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021 in €	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	4.700	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	82.303,58	22.000	23.500	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.303,58	26.700	23.500	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-77.262,11	163.400	166.600	200	200	200
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	320.595,48	42.500	185.990	-163.030	-163.210	-167.480
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	6.182,28	6.220	6.260	6.300	6.330	3.300
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-6.182,28	-6.220	-6.260	-6.300	-6.330	-3.300
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der VG im Rahmen der EHK	-291.105,12	-36.280	-179.730	169.330	169.540	170.780
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü. der VG im Rahmen der EHK	-23.308,08	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-320.595,48	-42.500	-185.990	163.030	163.210	167.480
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-320.595,48	-42.500	-185.990	163.030	163.210	167.480
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	291.105,12	36.280	179.730	-169.330	-169.540	-170.780
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	391.675,31	-127.120	13.130	-169.530	-169.740	-170.980

Ortsgemeinde Ailertchen

3.2 Gesamtfinanzhaushalt

nachrichtlich: für Aufsichtsbehörde

Gesamtfinanzhaushalt

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021 in €	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	457.152,55	450.130	484.910	493.440	508.440	518.440
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	502.125,69	462.000	837.510	633.010	651.790	676.220
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.257,44	7.050	11.200	11.200	11.200	11.200
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	269.331,53	27.290	118.180	107.770	107.770	107.770
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	30	30	30	30	30
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	77.522,77	13.800	15.200	15.200	15.200	15.200
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.311.419,98	960.300	1.467.030	1.260.650	1.294.430	1.328.860
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	304.069,92	362.510	415.690	435.040	455.350	476.750
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.924,15	211.090	460.620	421.140	420.090	423.080
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	472.600,55	473.090	542.070	543.390	558.050	572.330
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	42.367,58	34.160	29.140	24.230	24.300	24.370
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	915.962,20	1.080.850	1.447.520	1.423.800	1.457.790	1.496.530
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	395.457,78	-120.550	19.510	-163.150	-163.360	-167.670
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.891,05	0	0	0	0	0
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	491,24	350	120	80	50	10
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen	2.399,81	-350	-120	-80	-50	-10
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	397.857,59	-120.900	19.390	-163.230	-163.410	-167.680
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	397.857,59	-120.900	19.390	-163.230	-163.410	-167.680
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-137,62	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.178,09	190.100	190.100	200	200	200
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	0	0	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.041,47	190.100	190.100	200	200	200
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	4.700	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	82.303,58	22.000	23.500	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021 in €	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.303,58	26.700	23.500	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-77.262,11	163.400	166.600	200	200	200
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	320.595,48	42.500	185.990	-163.030	-163.210	-167.480
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	6.182,28	6.220	6.260	6.300	6.330	3.300
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-6.182,28	-6.220	-6.260	-6.300	-6.330	-3.300
F 38	Veränderung Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der EHK	-291.105,12	-36.280	-179.730	169.330	169.540	170.780
F 39	Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der VG im Rahmen der EHK	-23.308,08	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-320.595,48	-42.500	-185.990	163.030	163.210	167.480
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-320.595,48	-42.500	-185.990	163.030	163.210	167.480
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	291.105,12	36.280	179.730	-169.330	-169.540	-170.780
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	391.675,31	-127.120	13.130	-169.530	-169.740	-170.980

Ortsgemeinde Ailertchen

4. Investitionsübersicht

Investitionsübersicht (Muster 11)

Allertchen

Investition I01-0004 Baumaßnahme OD B255 Allertchen NA

Produkt		5411 Gemeindestraßen					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	379.800	189.900	0	0	0	569.700
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.400	13.000	0	0	0	47.400
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	345.400	176.900	0	0	0	522.300

Investitionsübersicht (Muster 11)

Ailertchen

Investition I01-0009 Kücheneinrichtung

Produkt		Tageseinrichtungen für Kinder					
3650							
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.000	0	0	0	0	17.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.000	0	0	0	0	-17.000

Investitionsübersicht (Muster 11)

Ailertchen

Investition I01-0010 Straßenlampe

Produkt		5411 Gemeindestraßen					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	3.000	0	0	0	8.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000	-3.000	0	0	0	-8.000

Investitionsübersicht (Muster 11)

Ailertchen

Investition I01-0011 Geschwindigkeitsanzeige

Produkt		5411 Gemeindestraßen					
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	4.500	0	0	0	4.500
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-4.500	0	0	0	-4.500

Investitionsübersicht (Muster 11)

Allertchen

Investition I01-9200 Spenden Allertchen

Produkt

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges. Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht (Muster 11)

Ailertchen

Investition I01-9500 Anschaffung Vermögensgegenstände

Produkt							
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges. Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.500	3.000	0	0	0	24.500
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.500	-3.000	0	0	0	-24.500

Investitionsübersicht (Muster 11)

Ailertchen

Investition I01-9800 Grabnutzungsgebühren

Produkt		Friedhofs- und Bestattungswesen					
5530							
Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges. Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	660	200	200	200	200	1.460
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	660	200	200	200	200	1.460

Ortsgemeinde Ailertchen

Gliederung Teilhaushalte

Muster 9a (zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Produktplan Ailertchen			
Code	Bezeichnung	Teilhaushalt	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung (Bürgermeister und Gremien)	10	Personal und Organisation
2813	Städtepartnerschaften		Personal und Organisation
3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	25	Soziales
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	35	Kindertagesstätten, Jugend und Kultur
3650	Tageseinrichtungen für Kinder		
36500101	Elbbachkindergarten Ailertchen		
3661	Kinderspielplätze, Jugendräume		
36610101	Spielplatz Ailertchen		
4241	Eigene Sportstätten		
42410101	Sportplatz Ailertchen		
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau		
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen		
57310101	Elbbachhalle Ailertchen		
57310102	Gerätehaus Ailertchen		
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	40	Bauen, Umwelt und Tourismus
5411	Gemeindestraßen		
54110001	Gemeindestraßen		
54110002	Straßenbeleuchtung		
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen		
55300101	Friedhof Ailertchen		
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege		
5750	Tourismusförderung		
1142	Liegenschaften	50	Finanzen
5551	Kommunale Forstwirtschaft		
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	60	Zentrale Finanzleistungen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		

Ortsgemeinde Ailertchen

6.1 Produkthaushaltsbuch 2023

**Teilhaushalt 10
Allgemeiner Haushalt Ortsgemeinde Ailertchen**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 10 Personal und Organisation

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	1.900	1.900	1.880	19.340	19.340
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.900	1.900	1.880	19.340	19.340
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	17.420	17.680	17.670	17.680	17.670
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700	1.300	800	800	800
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.620	7.570	7.570	7.570	7.570
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.740	26.550	26.040	26.050	26.040
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-23.840	-24.650	-24.160	-6.710	-6.700
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-23.840	-24.650	-24.160	-6.710	-6.700
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-23.840	-24.650	-24.160	-6.710	-6.700
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-24.700	-25.500	-25.000	-25.000	-25.000
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-24.700	-25.500	-25.000	-25.000	-25.000
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-24.700	-25.500	-25.000	-25.000	-25.000

Teilergebnishaushalt Produkt 1110 Verwaltungssteuerung (Bürgermeister und Gremien)

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	1.900	1.900	1.880	19.340	19.340
46614300	Auflösung von Ehrensoldrückstellungen Beamte	1.900	1.900	1.880	19.340	19.340
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.900	1.900	1.880	19.340	19.340
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	17.420	17.680	17.670	17.680	17.670
50110000	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister/innen	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
50111000	Ehrensold ehemalige Ortsbürgermeister/innen	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
50120000	Aufwendungen für ehrenamtliche Beigeordnete	500	750	750	750	750
50140000	Sitzungsgelder für Rats- und Ausschussmitglieder	500	500	500	500	500
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	200	200	200	200	200
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	80	80	80	80	80
50490000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Sonstige	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190
50791000	Ehrensoldrückstellungen Ortsbürgermeister/innen	1.040	1.050	1.040	1.050	1.040
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	10	10	10	10	10
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700	1.300	800	800	800
52210000	Stromkosten	200	300	300	300	300
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	500	1.000	500	500	500
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.420	7.370	7.370	7.370	7.370
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100	100	100	100	100
56131000	Auszahlungen für übernomm. Reisekosten (DR u. DG)	200	100	100	100	100
56140000	Aufwend. für arbeitsmedizinischen Dienst	1.300	1.360	1.360	1.360	1.360
56310000	Büromaterial	800	800	800	800	800
56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	300	0	0	0	0
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	400	400	400	400	400
56414000	Unfallversicherungen	1.400	1.780	1.780	1.780	1.780
56419000	Sonstige Versicherungen	1.400	1.300	1.300	1.300	1.300
56430000	Sonstige Beiträge	220	230	230	230	230
56920000	Verfügungsmittel	300	300	300	300	300
56930000	Repräsentationen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.540	26.350	25.840	25.850	25.840

Teilergebnishaushalt Produkt 1110 Verwaltungssteuerung (Bürgermeister und Gremien)

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-23.640	-24.450	-23.960	-6.510	-6.500
E 20	Ordentliches Ergebnis	-23.640	-24.450	-23.960	-6.510	-6.500
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-23.640	-24.450	-23.960	-6.510	-6.500
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-24.500	-25.300	-24.800	-24.800	-24.800
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-24.500	-25.300	-24.800	-24.800	-24.800
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-24.500	-25.300	-24.800	-24.800	-24.800

Teilergebnishaushalt Produkt 2813 Gemeinde- / Städtepartnerschaften

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	200	200	200	200	200
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	200	200	200	200	200
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	200	200	200	200	200
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-200	-200	-200	-200	-200
E 20	Ordentliches Ergebnis	-200	-200	-200	-200	-200
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-200	-200	-200	-200	-200
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-200	-200	-200	-200	-200
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-200	-200	-200	-200	-200
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-200	-200	-200	-200	-200

Ortsgemeinde Ailertchen

6.2 Produkthaushaltsbuch 2023

**Teilhaushalt 25
Soziales**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 25 Soziales

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50	50	50	50	50
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-50	-50	-50	-50	-50
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-50	-50	-50	-50	-50
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-50	-50	-50	-50	-50
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-50	-50	-50	-50	-50
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-50	-50	-50	-50	-50
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-50	-50	-50	-50	-50

Teilergebnishaushalt Produkt 3310 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50	50	50	50	50
54190000	Zuwendungen an übrige Bereiche	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50	50	50	50	50
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-50	-50	-50	-50	-50
E 20	Ordentliches Ergebnis	-50	-50	-50	-50	-50
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-50	-50	-50	-50	-50
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-50	-50	-50	-50	-50
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-50	-50	-50	-50	-50
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-50	-50	-50	-50	-50

Ortsgemeinde Ailertchen

6.3 Produkthaushaltsbuch 2023

**Teilhaushalt 35
Kindertagesstätten, Jugend und Kultur**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 35 Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	300.590	403.490	411.030	431.080	452.050
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.850	11.000	11.000	11.000	11.000
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30	30	30	30	30
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	5.240	900	900	900	900
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	312.710	415.420	422.960	443.010	463.980
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	347.090	395.680	415.030	435.340	456.740
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.000	86.130	56.150	57.100	58.090
E 11	- Abschreibungen	19.960	20.520	20.390	20.330	20.060
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400	400	400	400	400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.800	11.270	11.360	11.430	11.500
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	430.250	514.000	503.330	524.600	546.790
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-117.540	-98.580	-80.370	-81.590	-82.810
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-117.540	-98.580	-80.370	-81.590	-82.810
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-117.540	-98.580	-80.370	-81.590	-82.810
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-106.750	-87.280	-69.200	-70.470	-71.870
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	17.000	3.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.000	3.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.000	-3.000	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-123.750	-90.280	-69.200	-70.470	-71.870
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-106.750	-87.280	-69.200	-70.470	-71.870

Teilergebnishaushalt Produkt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	100	100	100	100	100
53230000	AfA immat. VG aus gel. Zuw. als Nutzungsber.	100	100	100	100	100
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400	400	400	400	400
54190000	Zuwendungen an übrige Bereiche	400	400	400	400	400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.700	1.500	1.500	1.500	1.500
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.700	1.500	1.500	1.500	1.500
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.200	2.000	2.000	2.000	2.000
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.200	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
E 20	Ordentliches Ergebnis	-2.200	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-2.200	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-2.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	298.320	401.200	408.740	428.790	449.760
41443000	Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden	291.420	393.560	401.100	421.160	442.220
41443400	Zuwendungen "Wäller Kinder lernen schneller"	0	710	710	710	710
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	6.900	6.930	6.930	6.920	6.830
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.350	10.500	10.500	10.500	10.500
43410000	Beteiligung Essens- und Getränkekosten	6.350	10.500	10.500	10.500	10.500
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	5.240	900	900	900	900
46614500	Auflösung von Urlaubsrückstellungen Beschäftigte	5.000	700	700	700	700
46614700	Auflösung Überstundenrückstellungen Beschäftigte	240	200	200	200	200
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	309.910	412.600	420.140	440.190	461.160
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	337.500	387.770	407.120	427.430	448.830
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	250.000	292.000	306.600	321.930	338.100
50222000	Leistungszulagen Arbeitnehmer	2.000	4.500	4.730	4.970	5.220
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	28.000	29.170	30.630	32.160	33.770
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	51.000	60.000	63.000	66.150	69.450
50629000	Sonst. Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	260	200	210	220	230
50821000	Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer	5.000	700	700	700	700
50822000	Zuführung Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer	240	200	200	200	200
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	1.000	1.000	1.050	1.100	1.160
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.850	57.530	38.050	39.000	39.990
52210000	Stromkosten	2.500	2.500	2.630	2.760	2.900
52221000	Heizöl	7.000	13.000	13.650	14.340	15.060
52230000	Wasser / Abwasser	2.300	2.000	2.100	2.210	2.320
52240000	Abfall	250	250	270	290	310
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	400	400	400	400	400
52313000	Unterhaltung der Gebäude	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52320000	Bewirtschaftungskosten	5.300	3.500	3.500	3.500	3.500
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52420000	Essenskosten, Lebensmittel und Getränke	6.100	10.500	10.500	10.500	10.500

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden	0	20.380	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	12.950	13.540	13.410	13.350	13.080
53420000	mit sozialen Einrichtungen	0	8.710	8.710	8.710	8.710
53490000	mit sonstigen Gebäuden	10.930	0	0	0	0
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenk.anlagen	0	2.210	2.210	2.210	2.210
53851000	Betriebsausstattung	0	1.580	1.580	1.580	1.580
53852000	Geschäftsausstattung	2.020	1.040	910	850	580
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.200	8.720	8.810	8.880	8.950
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56131000	Auszahlungen für übernomm. Reisekosten (DR u. DG)	300	300	300	300	300
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen Datenverarbeitung	1.760	1.760	1.760	1.760	1.760
56310000	Büromaterial	600	600	600	600	600
56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	400	700	700	700	700
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	130	80	80	80	80
56390210	Geschäftsaufw. "Wäller Kinder lernen schneller"	0	710	710	710	710
56411000	Gebäudeversicherungen	860	1.200	1.260	1.330	1.400
56414000	Unfallversicherungen	1.100	1.320	1.350	1.350	1.350
56419000	Sonstige Versicherungen	50	50	50	50	50
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	392.500	467.560	467.390	488.660	510.850
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-82.590	-54.960	-47.250	-48.470	-49.690
E 20	Ordentliches Ergebnis	-82.590	-54.960	-47.250	-48.470	-49.690
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-82.590	-54.960	-47.250	-48.470	-49.690
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-76.540	-48.350	-40.770	-42.040	-43.440
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	17.000	0	0	0	0
78571000	bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberh. 1000 EUR	17.000	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.000	0	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.000	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-93.540	-48.350	-40.770	-42.040	-43.440

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-76.540	-48.350	-40.770	-42.040	-43.440

Teilergebnishaushalt Produkt 3661 Kinderspielplätze, Jugendräume

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.380	1.390	1.390	1.390	1.390
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	1.380	1.390	1.390	1.390	1.390
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.380	1.390	1.390	1.390	1.390
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	420	410	410	410	410
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	300	300	300	300	300
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	100	100	100	100	100
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	20	10	10	10	10
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	500	500	500	500	500
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 11	- Abschreibungen	1.530	1.510	1.510	1.510	1.510
53420000	mit sozialen Einrichtungen	0	160	160	160	160
53490000	mit sonstigen Gebäuden	170	0	0	0	0
53852000	Geschäftsausstattung	1.360	1.350	1.350	1.350	1.350
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.950	3.920	3.920	3.920	3.920
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.570	-2.530	-2.530	-2.530	-2.530
E 20	Ordentliches Ergebnis	-2.570	-2.530	-2.530	-2.530	-2.530
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-2.570	-2.530	-2.530	-2.530	-2.530
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.420	-2.410	-2.410	-2.410	-2.410
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.420	-2.410	-2.410	-2.410	-2.410
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-2.420	-2.410	-2.410	-2.410	-2.410

Teilergebnishaushalt Produkt 4241 Kommunale Sportstätten

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	200	200	200	200
52210000	Stromkosten	100	200	200	200	200
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100	200	200	200	200
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-100	-200	-200	-200	-200
E 20	Ordentliches Ergebnis	-100	-200	-200	-200	-200
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-100	-200	-200	-200	-200
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100	-200	-200	-200	-200
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-100	-200	-200	-200	-200
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-100	-200	-200	-200	-200

Teilergebnishaushalt Produkt 5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30	30	30	30	30
44243000	Kostenerstattungen von Gemeinden	30	30	30	30	30
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	30	30	30	30	30
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	5.600	3.600	3.600	3.600	3.600
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	4.000	2.500	2.500	2.500	2.500
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	100	100	100	100	100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000	5.500	3.000	3.000	3.000
52320000	Bewirtschaftungskosten	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	1.500	3.000	500	500	500
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	300	300	300	300	300
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 11	- Abschreibungen	380	380	380	380	380
53820000	Maschinen und technische Anlagen	0	380	380	380	380
53852000	Geschäftsausstattung	380	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	350	350	350	350	350
56150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung Ausrüstungsgegenstände	350	350	350	350	350
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.330	9.830	7.330	7.330	7.330
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.300	-9.800	-7.300	-7.300	-7.300
E 20	Ordentliches Ergebnis	-10.300	-9.800	-7.300	-7.300	-7.300
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-10.300	-9.800	-7.300	-7.300	-7.300
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.920	-9.420	-6.920	-6.920	-6.920
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-9.920	-9.420	-6.920	-6.920	-6.920
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-9.920	-9.420	-6.920	-6.920	-6.920

Teilergebnishaushalt Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	890	900	900	900	900
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	890	900	900	900	900
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	500	500	500	500
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg. u. für wirtschaftl. Dienstleistg.	500	500	500	500	500
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.390	1.400	1.400	1.400	1.400
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	3.570	3.900	3.900	3.900	3.900
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	800	800	800	800	800
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	70	100	100	100	100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.050	20.900	12.900	12.900	12.900
52210000	Stromkosten	1.200	800	800	800	800
52221000	Heizöl	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52222000	Gas	700	1.000	1.000	1.000	1.000
52230000	Wasser / Abwasser	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52240000	Abfall	150	150	150	150	150
52313000	Unterhaltung der Gebäude	1.200	9.200	1.200	1.200	1.200
52320000	Bewirtschaftungskosten	600	550	550	550	550
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	500	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	5.000	4.990	4.990	4.990	4.990
53490000	mit sonstigen Gebäuden	5.000	4.990	4.990	4.990	4.990
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	550	700	700	700	700
56411000	Gebäudeversicherungen	550	700	700	700	700
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.170	30.490	22.490	22.490	22.490
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-19.780	-29.090	-21.090	-21.090	-21.090
E 20	Ordentliches Ergebnis	-19.780	-29.090	-21.090	-21.090	-21.090
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-19.780	-29.090	-21.090	-21.090	-21.090
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-15.670	-25.000	-17.000	-17.000	-17.000
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	3.000	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
78571000	bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberh. 1000 EUR	0	3.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-15.670	-28.000	-17.000	-17.000	-17.000
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-15.670	-25.000	-17.000	-17.000	-17.000

Ortsgemeinde Ailertchen

6.4 Produkthaushaltsbuch 2023

**Teilhaushalt 40
Bauen, Umwelt und Tourismus**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 40 Bauen, Umwelt und Tourismus

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.300	16.360	16.370	16.360	16.350
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.410	15.370	15.340	15.330	15.270
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	13.800	15.200	15.200	15.200	15.200
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	45.510	46.930	46.910	46.890	46.820
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	4.280	4.280	4.280	4.280	4.280
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.330	44.630	35.630	33.630	35.630
E 11	- Abschreibungen	52.590	55.000	55.000	55.000	55.000
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	590	5.530	530	530	530
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	92.790	109.440	95.440	93.440	95.440
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-47.280	-62.510	-48.530	-46.550	-48.620
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-47.280	-62.510	-48.530	-46.550	-48.620
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-47.280	-62.510	-48.530	-46.550	-48.620
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-26.200	-39.040	-25.040	-23.040	-25.040
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	190.100	190.100	200	200	200
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.100	190.100	200	200	200
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.700	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.000	20.500	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.700	20.500	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.400	169.600	200	200	200
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	154.200	130.560	-24.840	-22.840	-24.840
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-26.200	-39.040	-25.040	-23.040	-25.040

Teilergebnishaushalt Produkt 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0	5.000	0	0	0
56255000	Aufwend. für die Erstellung von Bebauungsplänen	0	5.000	0	0	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	5.000	0	0	0
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	-5.000	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	-5.000	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	-5.000	0	0	0
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	-5.000	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0	-5.000	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0	-5.000	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 5411 Gemeindestraßen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.840	6.880	6.890	6.880	6.880
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	6.840	6.880	6.890	6.880	6.880
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.710	14.750	14.750	14.750	14.750
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ähnl.Entg.	14.710	14.750	14.750	14.750	14.750
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	13.800	15.200	15.200	15.200	15.200
46250000	Konzessionsabgaben	13.800	15.200	15.200	15.200	15.200
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.350	36.830	36.840	36.830	36.830
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.730	32.430	32.430	30.430	32.430
52210000	Stromkosten	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52231000	Straßenoberflächenentwässerung	17.930	17.930	17.930	17.930	17.930
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	6.000	6.000	6.000	4.000	6.000
52350000	Fahrzeugunterhaltung	300	0	0	0	0
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E 11	- Abschreibungen	37.230	39.650	39.650	39.650	39.650
53230000	AfA immat. VG aus gel. Zuw. als Nutzungsber.	410	520	520	520	520
53490000	mit sonstigen Gebäuden	4.910	5.790	5.790	5.790	5.790
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	31.910	32.460	32.460	32.460	32.460
53820000	Maschinen und technische Anlagen	0	880	880	880	880
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	66.960	72.080	72.080	70.080	72.080
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-31.610	-35.250	-35.240	-33.250	-35.250
E 20	Ordentliches Ergebnis	-31.610	-35.250	-35.240	-33.250	-35.250
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-31.610	-35.250	-35.240	-33.250	-35.250
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-15.930	-17.230	-17.230	-15.230	-17.230
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	189.900	189.900	0	0	0
68259000	Beiträge u. ähnliche Entg. von übrigen Bereichen	189.900	189.900	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.900	189.900	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.700	0	0	0	0
78420000	Auszahlungen aus gel. Zuwendungen als Nutzungsber.	4.700	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 5411 Gemeindestraßen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.000	20.500	0	0	0
78533000	Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	5.000	16.000	0	0	0
78560000	Auszahlungen Fahrzeuge, Maschinen, techn. Anlagen	0	4.500	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.700	20.500	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.200	169.400	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	164.270	152.170	-17.230	-15.230	-17.230
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-15.930	-17.230	-17.230	-15.230	-17.230

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 54110001 Gemeindestraßen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.840	6.880	6.890	6.880	6.880
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	6.840	6.880	6.890	6.880	6.880
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.710	14.750	14.750	14.750	14.750
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ähnl.Entg.	14.710	14.750	14.750	14.750	14.750
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	13.800	15.200	15.200	15.200	15.200
46250000	Konzessionsabgaben	13.800	15.200	15.200	15.200	15.200
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.350	36.830	36.840	36.830	36.830
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.730	21.430	21.430	21.430	21.430
52231000	Straßenoberflächenentwässerung	17.930	17.930	17.930	17.930	17.930
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52350000	Fahrzeugunterhaltung	300	0	0	0	0
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E 11	- Abschreibungen	37.230	39.000	39.000	39.000	39.000
53230000	AfA immat. VG aus gel. Zuw. als Nutzungsber.	410	520	520	520	520
53490000	mit sonstigen Gebäuden	4.910	5.790	5.790	5.790	5.790
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	31.910	31.810	31.810	31.810	31.810
53820000	Maschinen und technische Anlagen	0	880	880	880	880
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	58.960	60.430	60.430	60.430	60.430
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-23.610	-23.600	-23.590	-23.600	-23.600
E 20	Ordentliches Ergebnis	-23.610	-23.600	-23.590	-23.600	-23.600
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-23.610	-23.600	-23.590	-23.600	-23.600
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-7.930	-6.230	-6.230	-6.230	-6.230
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	189.900	189.900	0	0	0
68259000	Beiträge u. ähnliche Entg. von übrigen Bereichen	189.900	189.900	0	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.900	189.900	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.700	0	0	0	0
78420000	Auszahlungen aus gel. Zuwendungen als Nutzungsber.	4.700	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	17.500	0	0	0

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 54110001 Gemeindestraßen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
78533000	Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	0	13.000	0	0	0
78560000	Auszahlungen Fahrzeuge, Maschinen, techn. Anlagen	0	4.500	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.700	17.500	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.200	172.400	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	177.270	166.170	-6.230	-6.230	-6.230
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-7.930	-6.230	-6.230	-6.230	-6.230

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 54110002 Straßenbeleuchtung

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	11.000	11.000	9.000	11.000
52210000	Stromkosten	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	5.000	5.000	5.000	3.000	5.000
E 11	- Abschreibungen	0	650	650	650	650
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0	650	650	650	650
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.000	11.650	11.650	9.650	11.650
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.000	-11.650	-11.650	-9.650	-11.650
E 20	Ordentliches Ergebnis	-8.000	-11.650	-11.650	-9.650	-11.650
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-8.000	-11.650	-11.650	-9.650	-11.650
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.000	-11.000	-11.000	-9.000	-11.000
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.000	3.000	0	0	0
78533000	Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	5.000	3.000	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	3.000	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000	-3.000	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-13.000	-14.000	-11.000	-9.000	-11.000
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-8.000	-11.000	-11.000	-9.000	-11.000

Teilergebnishaushalt Produkt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700	620	590	580	520
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	200	200	200	200	200
43910000	Erträge a.d.Auflös.v.SoPo für Grabnutzungsentgelte	500	420	390	380	320
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	700	620	590	580	520
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	4.280	4.280	4.280	4.280	4.280
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	80	80	80	80	80
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.100	10.700	2.700	2.700	2.700
52210000	Stromkosten	200	300	300	300	300
52230000	Wasser / Abwasser	300	300	300	300	300
52240000	Abfall	500	600	600	600	600
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	500	7.000	500	500	500
52313000	Unterhaltung der Gebäude	2.000	2.000	500	500	500
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	100	0	0	0	0
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	500	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	540	540	540	540	540
53490000	mit sonstigen Gebäuden	540	370	370	370	370
53530000	Stromversorgungsanlagen	0	170	170	170	170
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	260	200	200	200	200
56411000	Gebäudeversicherungen	160	80	80	80	80
56414000	Unfallversicherungen	100	120	120	120	120
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.180	15.720	7.720	7.720	7.720
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.480	-15.100	-7.130	-7.140	-7.200
E 20	Ordentliches Ergebnis	-8.480	-15.100	-7.130	-7.140	-7.200
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-8.480	-15.100	-7.130	-7.140	-7.200
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.440	-14.980	-6.980	-6.980	-6.980
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	200	200	200	200	200

Teilergebnishaushalt Produkt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
68270000	Grabnutzungsentgelte	200	200	200	200	200
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200	200	200	200	200
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200	200	200	200	200
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-8.240	-14.780	-6.780	-6.780	-6.780
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-8.440	-14.980	-6.980	-6.980	-6.980

Teilergebnishaushalt Produkt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	9.460	9.480	9.480	9.480	9.470
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	9.460	9.480	9.480	9.480	9.470
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.460	9.480	9.480	9.480	9.470
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500	1.500	500	500	500
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	1.500	1.500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	14.820	14.810	14.810	14.810	14.810
53490000	mit sonstigen Gebäuden	14.820	0	0	0	0
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenk.anlagen	0	14.810	14.810	14.810	14.810
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.320	16.310	15.310	15.310	15.310
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.860	-6.830	-5.830	-5.830	-5.840
E 20	Ordentliches Ergebnis	-6.860	-6.830	-5.830	-5.830	-5.840
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-6.860	-6.830	-5.830	-5.830	-5.840
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.500	-1.500	-500	-500	-500
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.500	-1.500	-500	-500	-500
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.500	-1.500	-500	-500	-500

Teilergebnishaushalt Produkt 5750 Tourismusförderung

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	330	330	330	330	330
56430000	Sonstige Beiträge	330	330	330	330	330
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	330	330	330	330	330
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-330	-330	-330	-330	-330
E 20	Ordentliches Ergebnis	-330	-330	-330	-330	-330
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-330	-330	-330	-330	-330
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-330	-330	-330	-330	-330
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-330	-330	-330	-330	-330
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-330	-330	-330	-330	-330

Ortsgemeinde Ailertchen

6.5 Produkthaushaltsbuch 2023

**Teilhaushalt 50
Finanzen**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 50 Finanzen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25.000	210.000	0	0	0
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.290	118.180	107.770	107.770	107.770
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	52.290	328.180	107.770	107.770	107.770
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.060	328.560	328.560	328.560	328.560
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.150	4.770	4.770	4.770	4.770
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	138.210	333.330	333.330	333.330	333.330
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-85.920	-5.150	-225.560	-225.560	-225.560
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	-85.920	-5.150	-225.560	-225.560	-225.560
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-85.920	-5.150	-225.560	-225.560	-225.560
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-85.920	-5.150	-225.560	-225.560	-225.560
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-85.920	-5.150	-225.560	-225.560	-225.560
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-85.920	-5.150	-225.560	-225.560	-225.560

Teilergebnishaushalt Produkt 1142 Liegenschaften

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.730	4.010	4.010	4.010	4.010
44122000	Landpachten	3.730	4.010	4.010	4.010	4.010
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.730	4.010	4.010	4.010	4.010
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	270	270	270	270	270
56810000	Grundsteuer	270	270	270	270	270
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	270	270	270	270	270
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.460	3.740	3.740	3.740	3.740
E 20	Ordentliches Ergebnis	3.460	3.740	3.740	3.740	3.740
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	3.460	3.740	3.740	3.740	3.740
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.460	3.740	3.740	3.740	3.740
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.460	3.740	3.740	3.740	3.740
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	3.460	3.740	3.740	3.740	3.740

Teilergebnishaushalt Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25.000	210.000	0	0	0
41442000	Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land	25.000	210.000	0	0	0
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.560	114.170	103.760	103.760	103.760
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerb. Tätigkeit)	19.800	110.410	100.000	100.000	100.000
44122000	Landpachten	90	90	90	90	90
44123000	Jagdrecht	3.670	3.670	3.670	3.670	3.670
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	48.560	324.170	103.760	103.760	103.760
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.060	328.560	328.560	328.560	328.560
52542000	Kostenerstattungen an das Land	15.800	12.000	12.000	12.000	12.000
52910000	Sonst. Aufwendungen für Sachleistungen	39.370	0	0	0	0
52911000	Sachkosten Kommunale Forstwirtschaft	0	139.050	139.050	139.050	139.050
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	66.890	0	0	0	0
52921000	Dienstleistungen Kommunale Forstwirtschaft	0	177.510	177.510	177.510	177.510
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	15.880	4.500	4.500	4.500	4.500
56414000	Unfallversicherungen	3.850	3.600	3.600	3.600	3.600
56419000	Sonstige Versicherungen	180	200	200	200	200
56690000	Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlg	11.140	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	710	700	700	700	700
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	137.940	333.060	333.060	333.060	333.060
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-89.380	-8.890	-229.300	-229.300	-229.300
E 20	Ordentliches Ergebnis	-89.380	-8.890	-229.300	-229.300	-229.300
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-89.380	-8.890	-229.300	-229.300	-229.300
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-89.380	-8.890	-229.300	-229.300	-229.300
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-89.380	-8.890	-229.300	-229.300	-229.300
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-89.380	-8.890	-229.300	-229.300	-229.300

Ortsgemeinde Ailertchen

6.6 Produkthaushaltsbuch 2023

**Teilhaushalt 60
Zentrale Finanzdienstleistungen**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	450.130	484.910	493.440	508.440	518.440
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	145.580	233.240	231.200	229.920	233.290
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	595.710	718.150	724.640	738.360	751.730
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	472.640	541.620	542.940	557.600	571.880
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	472.640	541.620	542.940	557.600	571.880
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	123.070	176.530	181.700	180.760	179.850
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	350	120	80	50	10
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-350	-120	-80	-50	-10
E 20	Ordentliches Ergebnis	122.720	176.410	181.620	180.710	179.840
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	122.720	176.410	181.620	180.710	179.840
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	122.720	176.410	181.620	180.710	179.840
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	122.720	176.410	181.620	180.710	179.840
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	6.220	6.260	6.300	6.330	3.300
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-6.220	-6.260	-6.300	-6.330	-3.300
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK	-36.280	-179.730	169.330	169.540	170.780
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK	0	0	0	0	0
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-42.500	-185.990	163.030	163.210	167.480
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-42.500	-185.990	163.030	163.210	167.480
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	36.280	179.730	-169.330	-169.540	-170.780
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	116.500	170.150	175.320	174.380	176.540

Teilergebnishaushalt Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	450.130	484.910	493.440	508.440	518.440
40110000	Grundsteuer A	2.820	2.810	2.810	2.810	2.810
40120000	Grundsteuer B	61.360	61.490	61.490	61.490	61.490
40130000	Gewerbesteuer	104.390	121.630	120.000	120.000	120.000
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	244.960	257.220	268.000	281.000	291.000
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.320	7.690	8.000	8.000	8.000
40330000	Hundesteuer	3.920	4.140	4.140	4.140	4.140
40521000	Familienleistungsausgleich	25.360	29.930	29.000	31.000	31.000
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	145.580	233.240	231.200	229.920	233.290
41111000	Schlüsselzuweisung A	145.580	209.850	208.300	212.100	220.410
41112001	Schlüsselzuweisung B (ab 2023)	0	23.390	22.900	17.820	12.880
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	595.710	718.150	724.640	738.360	751.730
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	472.640	541.620	542.940	557.600	571.880
54310000	Gewerbesteuerumlage	9.490	11.100	11.000	11.000	11.000
54421000	Kreisumlage	237.510	272.060	272.790	280.310	287.630
54423000	Verbandsgemeindeumlage	225.640	258.460	259.150	266.290	273.250
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	472.640	541.620	542.940	557.600	571.880
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	123.070	176.530	181.700	180.760	179.850
E 20	Ordentliches Ergebnis	123.070	176.530	181.700	180.760	179.850
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	123.070	176.530	181.700	180.760	179.850
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	123.070	176.530	181.700	180.760	179.850
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	123.070	176.530	181.700	180.760	179.850
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	123.070	176.530	181.700	180.760	179.850

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ailertchen

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	350	120	80	50	10
57511000	Zinsaufwendungen an Banken	350	120	80	50	10
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-350	-120	-80	-50	-10
E 20	Ordentliches Ergebnis	-350	-120	-80	-50	-10
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-350	-120	-80	-50	-10
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-350	-120	-80	-50	-10
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-350	-120	-80	-50	-10
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	6.220	6.260	6.300	6.330	3.300
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-6.220	-6.260	-6.300	-6.330	-3.300
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der VG im Rahmen der EHK	-36.280	-179.730	169.330	169.540	170.780
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzlerungstätigkeit	-42.500	-185.990	163.030	163.210	167.480
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag d. Teilhaush.	-42.500	-185.990	163.030	163.210	167.480
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	36.280	179.730	-169.330	-169.540	-170.780
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-6.570	-6.380	-6.380	-6.380	-3.310

Ailertchen

Stellenplan

Stellenplan Ailertchen						
Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke ² (z. B. ku, kw) und Erläuterungen ³ (z. B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurlaubung, Kostentragung durch Dritte, Verlagerung von... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2023	Haushaltsvorjahr ...		
					Soll 2022	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)
1	2	3	4	5	6	7
A. Gemeindeverwaltung						
Teilhaushalt 10						
Verwaltungssteuerung						
Ortsbürgermeister	Aufw.-Entsch.		1	1	1	
Kindergarten						
Erzieherin mit staatl. Anerkennung (Leitung)	S 9		1	1	1	
Erzieherin mit staatl. Anerkennung	S 8 a		3,57	3,57	3,57	
Reinigungskräfte	Pauschal		0,36	0,36	0,36	2 Teilzeitbeschäftigte
Küchenkraft	Pauschal		0,46	0,46	0,46	2 Teilzeitbeschäftigte
Hausmeister	Pauschal		0,28	0,28	0,28	1 Teilzeitbeschäftigter
Gemeindearbeiter						
Beschäftigte-/r	Pauschal		0,92	0,92	0,92	2 Teilzeitbeschäftigte
			6,59	6,59	6,59	
Nachrichtlich						
Berufspraktikant	TVPöD		1	1	1	

Ortsgemeinde Ailertchen

Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2020 wurde am 16.12.2021 vom Ortsgemeinderat beschlossen

Bilanz 2020
Ailertchen

Aktiva				Passiva			
Beschreibung	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung	Beschreibung	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1. Anlagevermögen	3.469.954,87	3.822.031,16	352.076,29	1. Eigenkapital	2.737.174,63	2.772.099,06	34.924,43
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	8.595,37	8.081,80	-513,57	1.1 Kapitalrücklage	2.726.691,32	2.737.174,63	10.483,31
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	1,00	1,00		1.2 Sonstige Rücklagen			
1.1.2 Geleistete Zuwendungen				1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.483,31	34.924,43	24.441,12
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	8.594,37	8.080,80	-513,57	1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert				2. Sonderposten	781.430,03	985.882,86	204.452,83
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2 Sachanlagen	3.461.359,50	3.813.949,36	352.589,86	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	773.378,03	978.254,60	204.876,57
1.2.1 Wald, Forsten	1.463.130,88	1.463.130,88		2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	389.271,04	608.173,59	218.902,55
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	70.733,55	70.733,55		2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	374.270,06	359.518,75	-14.751,31
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	696.964,89	774.223,55	77.258,66	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.836,93	10.562,26	725,33
1.2.4 Infrastrukturvermögen	984.913,48	1.487.329,72	502.416,24	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden				2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	2,00		2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	8.052,00	7.628,26	-423,74
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	139,24	12,00	-127,24	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.494,41	18.517,66	1.023,25	2.7 Sonstige Sonderposten			
1.2.9 Pflanzen und Tiere				3. Rückstellungen	74.796,47	73.493,16	-1.303,31
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	227.981,05	0,00	-227.981,05	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	69.440,00	66.757,00	-2.683,00
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00		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	5.356,47	6.736,16	1.379,69
1.3.3 Beteiligungen				4. Verbindlichkeiten	48.473,48	64.680,50	16.207,02
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht				4.1 Anleihen			
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	40.718,83	34.572,28	-6.146,55
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	40.718,83	34.572,28	-6.146,55
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8 Sonstige Ausleihungen				4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
2. Umlaufvermögen	172.016,64	74.227,74	-97.788,90	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.1 Vorräte				4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.327,18	2.105,04	777,86
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		4.463,67	4.463,67
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit Beteilig.-Verh.			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	172.016,64	74.227,74	-97.788,90	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öff. Rechts, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	40,82	40,82
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	37.425,67	66.643,44	29.217,77	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.197,47	112,11	-6.085,36
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.420,73	6.963,91	-2.456,82	4.10.1 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	23.308,08	23.308,08
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen				4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	230,00	78,50	-151,50
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht				5. Rechnungsabgrenzungsposten	935,73	942,15	6,42
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff.-Rechts, rechtsfähige komm. Stiftungen							
2.2.6.1 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		245,00	245,00				
2.2.6.2 Forderungen aus der Einheitskasse	124.722,68	0,00	-124.722,68				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	447,56	375,39	-72,17				
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 EZB							
3. Ausgleichsposten für latente Steuern							
4. Rechnungsabgrenzungsposten	838,83	838,83	0,00				
4.1 Disagio							
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	838,83	838,83					
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
Bilanzsumme Aktiva	3.642.810,34	3.897.097,73	254.287,39	Bilanzsumme Passiva	3.642.810,34	3.897.097,73	254.287,39

Festgestellt

Cathrin Michel-Baldus, Ortsbürgermeisterin

Ortsgemeinde Ailertchen

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushalt 2023 nicht veranschlagt

Ortsgemeinde Ailertchen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten und Kreditübersicht

**Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge**

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	28.390,00	22.171,80	15.917,45
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5	Summe der Kreditaufnahmen	28.390,00	22.171,80	15.917,45

Ortsgemeinde Ailertchen

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. freien Finanzspitze)**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
in €							
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. F23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>			
		397.857,59	-120.900,00	19.390,00	-163.230,00	-163.410,00	-167.680,00
2	abzüglich Auszahlungen zur <u>planmäßigen</u> Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. F36 GemHVO)	6.182,28	6.220,00	6.260,00	6.300,00	6.330,00	3.300,00
3	= „freie Finanzspitze“	391.675,31	-127.120,00	13.130,00	-169.530,00	-169.740,00	-170.980,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. F36 GemHVO)						
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: > 0)	391.675,31	-127.120,00	13.130,00	-169.530,00	-169.740,00	-170.980,00

Restkapital von Krediten bei Ablauf Zinsfestschreibung:

Jahr 2023
Jahr 2024
Jahr 2025

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ¹

2023 : --

Fn.¹ : Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde

Ortsgemeinde Ailertchen

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

- a) der Unternehmen, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 v.H. beteiligt ist
- b) der Zweckverbände, bei denen die Gemeinde Mitglied ist
- c) der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts, für die die Verbandsgemeinde Gewährträger ist

Anlage gemäß § 1 Abs. 1 Ziffer 7 der GemHVO zum Haushaltsplan 2023 der Ortsgemeinde Ailertchen

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

a) der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit an denen die Ortsgemeinde Ailertchen mit mehr als 50 % beteiligt ist:

keine

b) der Zweckverbände, bei denen die Ortsgemeinde Ailertchen Mitglied ist:

keine

c) der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts, für die die Ortsgemeinde Ailertchen Gewährträger ist:

keine

A) Deckungsvermerke

1. Die Ansätze in den Teilhaushalten 10, 25, 30, 35, 40, 50 und 60 sind für Aufwendungen der Kontengruppen

- 52 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen)
- 54 (Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen)
- 55 (Aufwendungen der sozialen Sicherung)
- 56 (Sonstige laufende Aufwendungen)

sowie die zugeordneten Auszahlungskonten im Finanzhaushalt **gegenseitig deckungsfähig**.

Mehraufwendungen sowie die zugeordneten Auszahlungskonten im Finanzhaushalt bei Planungsstellen im Produkt 5551 (Kommunale Forstwirtschaft) können **einseitig** durch Einsparungen bei den o. g. Planungsstellen **gedeckt** werden, nicht jedoch umgekehrt.

Hiervon ausgenommen sind:

- 1.1 die Planungsstelle 1110.56920000 (Verfügungsmittel)
- 1.2 die Planungsstellen im Produkt 6110 (Steuern, allgem. Zuweisungen, allgemeine Umlagen)
- 1.3 die Planungsstellen im Produkt 6120 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

2. Über alle Teilhaushalte hinweg sind die Kontengruppe 50 (Personalaufwendungen) und Kontengruppe 51 (Versorgungsaufwendungen) sowie die zugeordneten Auszahlungskonten im Finanzhaushalt **gegenseitig deckungsfähig**.

Hiervon ausgenommen sind:

- 2.1 die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen der Kontenarten 507* und 508* (Zuführungen zu Rückstellungen)

3. Die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen der Kontenarten 507* und 508* sind **gegenseitig deckungsfähig**.

4. Die Aufwendungen der Kontengruppe 53* (bilanzielle Abschreibungen) sind **gegenseitig deckungsfähig**.
5. Die Ansätze für Aufwendungen im Produkt 5551 (Kommunale Forstwirtschaft) sind **gegenseitig deckungsfähig**.
6. Die Ansätze der Kontengruppe 78* (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) sind innerhalb der Teilhaushalte 10, 25, 30, 35, 40, 50 **gegenseitig deckungsfähig** (§ 16 Abs. 3 GemHVO).
7. Innerhalb eines Teilhaushaltes werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Kontengruppe 78*) für **einseitig deckungsfähig** erklärt (§ 16 Abs. 4 GemHVO).

B) Zweckbindungsvermerke

Die Erträge der folgenden Planungsstellen sind auf die Verwendung bei den angegebenen Aufwendungen beschränkt (§ 15 Abs. 1 GemHVO). Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Das Gleiche gilt für die zugeordneten Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt:

- Erträge und Aufwendungen im Deckungskreis 5551 (Produkt 5551)

C) Mehraufwendungen

Mehraufwendungen bei den vorgenannten Planungsstellen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen.

D) Sicherstellung der Finanzierung

Vorhaben, für die Zuweisungen und Zuschüsse beantragt wurden, dürfen gem. § 93 Abs. 5 S. 2 GemO erst begonnen werden, wenn ein Bewilligungsbescheid in der beantragten Höhe vorliegt, bzw. bei niedrigerer Bewilligung die Finanzierung durch andere Erträge/Einzahlungen sichergestellt werden kann.