

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Masthorn für das Jahr 2024 vom _____

Der Gemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl.S.153) folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	73.640 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	73.415 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	225 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	3.265 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.130 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.130 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-3.265 €
nachrichtlich: Veränderung der Finanzmittel	+3.265 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

- verzinste Kredite auf	0 €
-------------------------	-----

Kredite zur Liquiditätssicherung (Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse) werden nicht beansprucht.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A	300 v.H
- Grundsteuer B	365 v.H
- Gewerbesteuer	365 v.H.

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

- für den ersten Hund	20,00 €
- für den zweiten Hund	30,00 €
- für jeden weiteren Hund	40,00 €

§ 5 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20.06.1995 (GVBl.S.175) werden festgesetzt:

- Beiträge für die Unterhaltung und den Ausbau von Feld- und Waldwegen je ha land- und forstwirtschaftlich genutzter Grundstücke		
	Endgültiger Beitrag 2023	12,00 €
	Vorausleistung 2024	12,00 €

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2022	208.384 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2023	207.689 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2024	207.914 €

Ortsgemeinde Masthorn, den _____

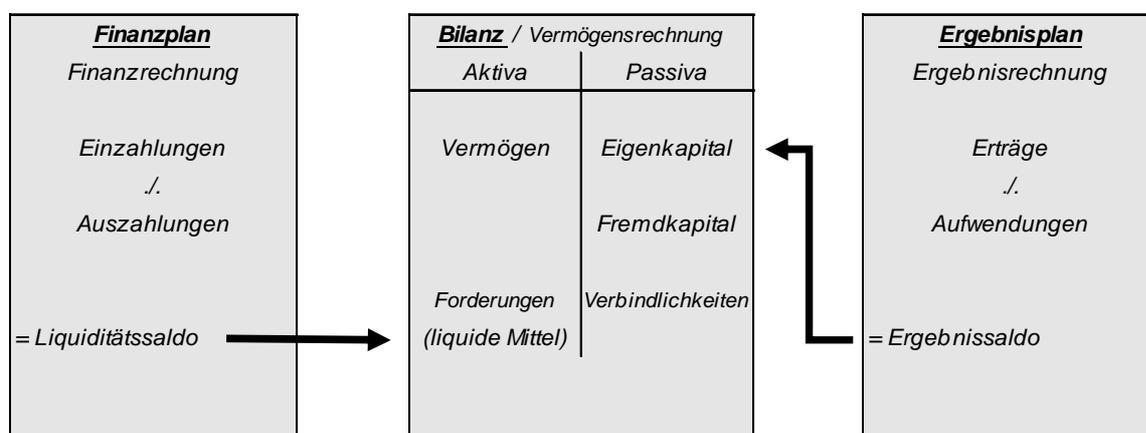
(Ortsbürgermeister)

V o r b e r i c h t

zum kommunalen Haushaltsplan 2024

Überblick Entwicklungen und Rahmenbedingungen der Haushaltsplanung

Vereinfachte Darstellung der Komponenten für die Haushaltsplanung, die Ausführung des Haushaltes und den Jahresabschluss zum 31.12. des Haushaltsjahres (Kalenderjahr), auf der Grundlage der "Kommunalen Doppik" Rheinland-Pfalz.



Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan (kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung) wichtigster Bestandteil des Kommunalen Haushaltes. Dort sind, nach Aufgaben (Produkte) getrennt, die einzelnen Haushaltsveranschlagungen in Ertrag (Kontenklasse 4) und Aufwand (Kontenklasse 5) landeseinheitlich dargestellt.

Vollständig heißt vor allem einschließlich der bilanziellen Abschreibungen auf Investitionen, der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Aufwand für Rückstellungen im Personalbereich - Beamte) und der internen kommunalen Leistungsverrechnungen zwischen den Teilhaushalten.

Der Finanzplan enthält neben den laufenden (ordentlichen) Ein-Auszahlungen insbesondere die Ermächtigungsgrundlage für Investitionen, diese sind zudem in einem gesonderten Investitionsplan einzeln aufgeführt.

Im Finanzplan erfolgt auch die Finanzierungsplanung, also z.B. die Höhe der erforderlichen Kreditaufnahme und die Tilgung von Investitionskrediten sowie die Veränderung des Finanzmittelbestandes (liquide Mittel).

Erträge und Aufwendungen, die ebenso zahlungswirksam sind, werden doppelt im Ergebnis- und Finanzplan dargestellt.

Kurzbeschreibung der wesentlichen Aufgaben für Gemeinden

Den Gemeinden muss das Recht gewährleistet sein, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln (Art. 28 Abs. 2 Satz 1 Grundgesetz).

"Grundprinzip der kommunalen Selbstverwaltung sowie der Allzuständigkeit der Gemeinden"

Produkt (Aufgabenbereich) im Haushaltsplan

Hinweis: Nicht alle Aufgaben werden von der Gemeinde in eigener Zuständigkeit wahrgenommen.

Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit - Produkt: 1110

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Gemeindeordnung (GemO) Rheinland-Pfalz*

Gesetzliche Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister und Vertretungskosten, Leitung der Gemeindeverwaltung, laufende Verwaltungsgeschäfte sowie Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse. Vorsitz im Gemeinderat, Vertretung der Gemeinde nach außen. Ehrensoldrückstellungen-auszahlungen des Ortsbürgermeisters (bei Amtszeit mindestens 10 Jahre). Allgemeine Vereinszuschüsse und Förderung sonstiger örtlicher Gruppen und Verbände im Rahmen der Förderung des Gemeinwohls. Geschäfts- u. Bürobedarf (Telefon, Porto, sonstiger Bedarf) für die Gemeindeverwaltung, Internetauftritt der Gemeinde. Gesetzliche (Unfallkasse RLP) und weitere freiwillige Mitgliedsbeiträge der Gemeinde. Repräsentationsaufwendungen im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit für verschiedenste Zwecke (Präsente für Jubiläen und Anlässe, Seniorentage, St. Martin, Kirmes, sonstige Gemeindeveranstaltungen).

Förderung der Kirchengemeinden - Produkt: 2910

- *freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe*

Einzelne Gemeinden, Unterstützung der örtlichen Kirchengemeinden bei der Gebäudeunterhaltung und Bewirtschaftung der Kapellen und Kirchen, einmalige Zuschüsse für besondere Sanierungsmaßnahmen.

Tageseinrichtungen für Kinder (Kindergärten-Krippen) - Produkt: 3650

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Kindertagesstättengesetz RLP (KitaG), Sozialgesetzbuch SGB VIII*

Gesetzlicher Rechtsanspruch auf Förderung vom vollendeten 1. Lebensjahr bis zum Schuleintritt, beitragsfrei in Rheinland-Pfalz ab dem vollendeten 2. Lebensjahr. Ausbau und Vorhaltung bzw. Förderung (Mitfinanzierung) von Teil- und Ganztagsangeboten für Kinder. Findet sich kein Träger der freien Jugendhilfe (z.B. Kirchengemeinde), obliegt die Trägerschaft des Kindergartens der Gemeinde als Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung. In der Regel haben die Gemeinden 15 / 12,5 % der Personalkosten sowie 100 % der Sachkosten zu tragen. Es bestehen enge landesgesetzliche und kommunale (Jugendamt der Kreisverwaltung) Vorgaben zur Aufgabenwahrnehmung und der gemeindlichen Kostenbeteiligung.

Kinderspielplätze, sonstige Jugendarbeit - Produkt: 3660

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Jugendförderungsgesetz Rheinland-Pfalz*

Ausbau und Vorhaltung von Angeboten für die Jugendarbeit (Freizeitangebote), insbesondere Kinderspielplätze, Jugendräume, Förderung von örtlichen Jugendgruppen und der Jugendarbeit.

Sportplätze - Produkt: 4240

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Sportförderungsgesetz RLP, Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung*

Errichtung und Unterhaltung von Sportstätten bzw. Unterstützung der Sportvereine bei der Förderung von Sport und Spiel, um allen Einwohnern eine angemessene sportliche Betätigung zu ermöglichen. Vorrangig in zentralen Orten und an Schulstandorten.

Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze und Anlagen - (Produkt: 5410)

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Landesstraßengesetz (LStrG), Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung*

Bau und Unterhaltung der Gemeindestraßen und der Gehwege, nach den Bedürfnissen des innerörtlichen Verkehrs. Nebengrünanlagen, Seitengräben, öffentliche Plätze, Parkplätze und Buswartehallen. Anlagen zur Oberflächenentwässerung der öffentlichen Flächen (Kostenanteile Verbandsgemeindewerk). Aufwendungen für den Bau und Betrieb von Straßenbeleuchtungsanlagen (Eigentümer Westenergie AG). Anforderungen des Winterdienstes (Räumen und Streuen) und der Straßenreinigung (Anliegersatzung). Zur gesamten Aufgabenerfüllung wird teilweise eigenes Personal (siehe auch Stellenplan) beschäftigt. Konzessionsabgabe

an die Gemeinde - 1,32 Cent - (Vertrag Westnetz GmbH) für das ausschließliche Recht, die gesamten Verkehrsräume für Versorgungsanlagen (Strom) zu benutzen. Einzelne Gemeinden Erdgaskonzessionsverträge.

Friedhöfe - Produkt: 5530

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Bestattungsgesetz RLP (BestG), gemeindliche Satzungen, Pflichtaufgabe*
Bestattung verstorbener Menschen und Gedenken an die Verstorbenen als öffentliche Aufgabe, die sowohl von den Kirchen als auch von den Kommunen als Träger wahrgenommen wird. Gemeindefriedhöfe sind öffentliche Einrichtungen, zu deren Unterhaltung und Betrieb Gebühren nach dem Kommunalabgabengesetz kostendeckend zu erheben sind.

Natur und Landschaft, Erholung - Produkt: 5540

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG)*
Verpachtung gemeindlicher Flächen zur landwirtschaftlichen und sonstigen Nutzung. Maßnahmen in der freien Landschaft zum Zwecke der Erholung und zur Natur- u. Landschaftspflege (Aktion Saubere Landschaft, Wanderwege, Ruhebänke, naturnahe Gewässer und Bachläufe).

Landwirtschaft (insbesondere Wirtschaftswege) - Produkt: 5550

Bau und Unterhaltung des Wegenetzes zur Erschließung der land- und forstwirtschaftlichen Flächen im Außenbereich (Feldwege, Waldwege, Wirtschaftswege). Nach dem Kommunalabgabengesetz sind die Aufwendungen und Auszahlungen beitragspflichtig, soweit nicht Zuweisungen und Zuschüsse (der Jagdgenossenschaft) zur Verfügung stehen. In einzelnen Gemeinden beitragsfinanzierte Drainageanlagen.

Kommunale Forstwirtschaft / Gemeindewald - Produkt: 5551

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Landeswaldgesetz (LWaldG)*
Leitbild einer naturnahen Waldbewirtschaftung für gemeindliches Waldeigentum. Die ordnungsgemäße, nachhaltige, planmäßige und sachkundige Bewirtschaftung des Waldes wird durch die staatliche Revierleitung im Forstrevier über das Forstamt sichergestellt. Der Gemeindewald ist dem Gemeinwohl verpflichtet aber auch Bestandteil des Gemeindevermögens (Wirtschaftlichkeit).

Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen - Produkt: 5730

- *wesentliche Rechtsgrundlage: freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe*
Bau und Vorhaltung von Gemeindehäusern und Bürgerhäusern mit ihrer zentralen Funktion einer örtlichen Begegnungsstätte (Dorfgemeinschaftshaus) für die Bürgerinnen u. Bürger sowie die Vereine u. Gruppen. Gerätehallen und Gerätehäuser für gemeindliche Fahrzeuge, Maschinen und Lagerbedarf.

Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Produkt: 6110

Zentrale Finanzierungsbedeutung für alle gemeindlichen Aufgabenwahrnehmungen. Das Aufkommen der Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) und der Hundesteuer kann von der Gemeinde bestimmt werden (Hebesatz, Steuersatz in der jährlichen Haushaltssatzung). Die übrigen Steueranteile und Umlagen sind gesetzlich bzw. von der jeweiligen Körperschaft festgelegt. Gemeinden mit einer im Landesvergleich unterdurchschnittlichen Steuerfinanzkraft erhalten ergänzende Schlüsselzuweisungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleich des Landes. Die Umlagen (Eifelkreis Bitburg-Prüm, Verbandsgemeinde Prüm, sowie die Schlüsselzuweisungen berechnen sich nach der Finanzkraft vom 01.10. des Vorjahres bis zum 30.09. des Vorjahres und sind daher nicht periodengenau in Ertrag und Aufwand.

Nivellierungssätze neu Landes-Finanzausgleich / Umlagen ab 2023: Grundsteuer A = 345 % - Grundsteuer B = 465 % - Gewerbesteuer = 380 %.

Zinsen, Kredite - Produkt: 6120

Zinserträge und Zinsaufwendungen der Gemeinden, insbesondere Erträge aus Finanzmittelbeständen und Zinsaufwendungen für Investitionskredite (Kreditaufnahmen bei Banken und Sparkassen, siehe Verbindlichkeitenübersicht) bzw. Liquiditätskredite (Fehlbeträge aus der laufenden Haushaltswirtschaft).

Die planmäßigen Kredittilgungen aus Investitionsmaßnahmen sind bei der Finanzierungstätigkeit im Finanzhaushalt nachgewiesen, ebenso eine Aufnahme von Investitionskrediten.

Allgemeine Erläuterung zu einzelnen Kontenarten

Personalaufwand

- *50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige, Produkt 1110 "Gemeindeverwaltung"*
Gesetzliche Aufwandsentschädigung für den/die Ortsbürgermeister(in) und Kosten für die Vertretung im Verhinderungsfalle (Beigeordnete).
- *51130000 Versorgungsaufwendungen Ehrensold, Produkt 1110 "Gemeindeverwaltung"*
Ehrensoldauszahlungen an Versorgungsempfänger (ehemalige Ortsbürgermeister). Ehrensoldrückstellungen (Konto 50790000) für spätere Versorgungsansprüche der Ortsbürgermeister (nicht zahlungswirksam).
- *50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte*
Geringfügige oder kurzfristige gemeindliche Beschäftigungen (Grenze 520 € mtl. neu ab 01.10.2022), der gesetzliche Mindestlohn beträgt 12 € / Stunde, Erhöhung zum 01.01.2024 erwartet auf 12,41 € / Stunde.
- *50220000 Vergütungen Arbeitnehmer*
Sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse in Voll- oder Teilzeit, z.B. Gemeindearbeiter.
- *50232000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer*
Zusatzrente im öffentlichen Dienst laut kommunalem Tarifvertrag, Pflichtarbeitgeberanteil.
- *50420000 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer*
Arbeitgeberanteile an der gesetzlichen Sozialversicherung (Renten-, Kranken-, Arbeitslosen-, Pflege- und Unfallversicherung).

Gebäude und Sachanlagen, sonstige Aufwandskonten

- *52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude*
Laufende Mittel für Erhaltungsreparaturen, Pflegearbeiten und Instandhaltungen an Gebäuden mit den dazu gehörenden Außenanlagen.
- *52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude*
Aufwand der laufenden Bewirtschaftung (verbrauchsbezogen) für Heizung, Reinigung, Strom, Wasser und Abwasser, Grundsteuern und sonstige gebäudebezogenen Entgelte und Abgaben.
- *53 Bilanzielle Abschreibungen bei Investitionen - nicht zahlungswirksam*
Durch die Abschreibungen wird der Werteverzehr des Anlagevermögens, dessen Nutzung zeitlich begrenzt ist, ausgewiesen. Vermögensgegenstände, deren Nutzungsdauer unbegrenzt ist (z.B. Grundstücke) werden nicht abgeschrieben. Die lineare Abschreibungsdauer ist rechtlich verbindlich je Anlagegut festgelegt.
- *415 u. 437 Auflösung von Sonderposten aus Investitionen - nicht zahlungswirksam*
Einzahlungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen werden zunächst in einem Sonderposten erfasst und später erfolgswirksam analog dem entsprechenden Anlagegut (Investition) im Ergebnishaushalt aufgelöst.
- *581 u. 481 Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsbeziehungen*
Leistungen zwischen einzelnen Aufgabenbereichen (z.B. Personaleinsatz Gemeindearbeiter) werden den übrigen Produkten berechnet (Verrechnungen innerhalb des Gemeindehaushaltes).

Haushaltsvermerke zu den §§ 15 - 17 GemHVO

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan nach § 4 Abs. 8 GemHVO

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes (Produkt) sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, dies gilt auch für die entsprechenden Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt. Mehr- oder Mindererträge nach § 15 Abs. 2 GemHVO erhöhen bzw. vermindern die Aufwendungsansätze des jeweiligen Teilhaushaltes (Produkt).

Für die Produkte gilt eine gegenseitige Deckungsfähigkeit nach § 16 Absatz 1 und 3 GemHVO.

Sind Erträge oder Einzahlungen zweckgebunden, bleiben die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen / Auszahlungen bis zur Erfüllung des Zwecks bzw. bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. § 15 Abs. 1 GemHVO und § 17 Abs. 4 GemHVO.

Eine Zweckbindung ergibt sich durch rechtliche Verpflichtung oder aus der Herkunft bzw. Natur der Erträge (zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse, Beiträge, Spenden).

Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind ganz oder teilweise übertragbar, dies gilt auch für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Übertragung von Ermächtigungen ist dem Rat zur Beschlussfassung vorzulegen, Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten sind bereits kraft Gesetzes (§ 17 Abs. 2 GemHVO) übertragbar und bedürfen zur Übertragung keiner gesonderten Beschlussfassung.

Planansätze im Haushaltsplan

Die einzelnen Haushaltsermächtigungen des Planjahres (Kalenderjahr) sind, soweit nicht errechenbar sorgfältig geschätzt und orientieren sich an den Ermächtigungen und dem Mittelbedarf der Vorjahre.

Für die mittelfristige Haushalts-Planung 2025 und die Folgejahre erfolgt nur eine eingeschränkte Fortschreibung auf Basis der laufenden Haushalts-Planung 2024.

Nach § 96 GemO enthält der Haushaltsplan alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge/Einzahlungen und entstehenden Aufwendungen/Auszahlungen.

Hinweise zu den Anlagen des Haushaltsplanes nach § 1 GemHVO

Im Haushaltsjahr und den Vorjahren sind keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden (§ 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO entfällt).

Die Gliederung des Haushaltes in Teilhaushalte erfolgte funktional je Produkt (siehe Übersicht Seite 8). Eine weitere Übersicht nach § 4 Abs. 4 GemHVO kann daher entfallen.

Soweit Investitionen vorgesehen sind, sind diese im Investitionsplan (Anlage) einzeln dargestellt.

Kennzahlen - Übersicht zum Haushalt (Teilergebnishaushalte - Teilfinanzhaushalte)						Gemeinde: Masthorn	
		mit Abschreibungen			57 Einwohner		
Produkt (Aufgabenbereich der Gemeinde)	in €	<u>Ergebnisplan</u>	<u>Finanzplan</u>	<u>Finanzplan</u>	<u>FinanzR</u>	<u>FinanzR</u>	
	Jahr	2024	2024	2023	2022	2021	
Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit	1110	-7.165	-6.365	-5.935	-5.629,14	-5.590,49	
Tageseinrichtungen für Kinder (Förderung)	3650	-4.170	-4.000	-3.600	-3.698,29	-2.694,10	
Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen	5410	-4.540	-3.060	-2.680	-3.649,42	-3.954,58	
Friedhöfe	5530	0	80	80	82,72	12,05	
Natur und Landschaft, Erholung	5540	-150	-150	-100	0,00	0,00	
Landwirtschaft (Wirtschaftswege)	5550	0	0	0	0,00	0,00	
Kommunale Forstwirtschaft - Gemeindewald	5551	0	0	0	0,00	0,00	
Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen	5730	-1.510	-1.000	-1.000	-1.463,46	-1.097,68	
Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	6110	16.660	16.660	15.550	18.512,26	19.411,01	
Zinsen, Kredite (ohne Tilgungen)	6120	1.100	1.100	0	0,00	-254,00	
Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)		225	3.265	2.315	4.154,67	5.832,21	
Kreditaufnahmen investiv / geplant			0	0	0,00	0,00	
Tilgung von Investitionskrediten			0	0	0,00	0,00	
Saldo aus Investitionstätigkeiten			0	0	2.933,40	2.876,66	
Finanzmittel - Liquiditätsplanung - § 93 Abs. 5 S. 2 GemO	Stand 31.12.		113.825	110.560	108.245	101.157	
Wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen / Ausblick							
Investitionsplanungen 2024: siehe unten							
Auch in den kommenden Jahren ist eine geordnete Finanzwirtschaft möglich.							
Bei unveränderter geringer Finanzkraft kann auch weiterhin, trotz möglicher Schwankungen in einzelnen Jahren, ein dauerhafter Haushaltsausgleich erreicht werden, der verfügbare freie Finanzrahmen ist sehr begrenzt. Die Absicherung der Haushaltswirtschaft erfolgt über den Finanzmittelbestand.							
investive Einzelerläuterungen 2024: siehe unten							
Hinweis aus Planansatz 2020							
Produkt 3650 "Kindertagesstätte Pronsfeld" - Bedarf zur investiven Erweiterung des Gebäude-Raumangebotes.							
Baubeginn 2022/2023							
Vorläufiger Gemeindeanteil veranschlagt von 5.000 € - "ein Haushaltsrest ist verfügbar".							
Erweiterung des Betreuungsangebotes für 125 Kinder in 6 Gruppen.							
mit Raumbedarf nach dem							
Baukosten rd. 925.000 € - Landesförderung 425.000 € - Förderung Eifelkreis 130.000 € - Fa. Arla 200.000 €.							
neuen Kita-Gesetz zum 01.07.2021							
Kommunalanteil rd. 170.000 € - Anteil Gemeinde Masthorn nach der Einwohnerzahl erwartet rd. 5.500 €.							
Produkt 5550							
Laufend sind nur die Beiträge für Feld- und Waldwege (Produkt 5550) und deren Ausgaben eingeplant.							
Beitragssatz neu seit 2022 = 12 € je Hektar (bisher 10 € je Hektar). Aufkommen rd. 4.130 € jährlich.							

Ortsgemeinde: Masthorn

Übersicht über die Entwicklung der/des

- Jahresergebnisse gemäß **Muster 26** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
Ergebnisrechnung / Ergebnishaushalt
- Eigenkapitals gemäß **Muster 28** (zu § 95 Abs. 3 GemO)
Bilanz – Jahresrechnung

lfd. Nr.	Jahr	Ergebnis in € gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital zum 31.12. in €
1	2019 Ergebnis	8.345	205.817
2	2020 Ergebnis	-7.054	198.7643
3	2021 Ergebnis	4.389	203.152
4	2022 Ergebnis	5.232	208.384
5	2023 Ansatz – einschl. Nachträge	-695	207.689
6	2024 Ansatz des Haushaltsjahres	225	207.914
7	Zwischensumme: (lfd. Nr. 1-6)	10.4412	
8	2025 Plan	225	208.139
9	2026 Plan	225	208.364
10	2027 Plan	225	208.589
11	Summe:	11.1167	

Ortsgemeinde: Masthorn

Übersicht über die Entwicklung der

- Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt/-rechnung gemäß **Muster 27** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
- Freien Finanzspitze (Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit) gemäß **Muster 14** (zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Ifd. Nr.	Jahr	Saldo ordentliche u. außerordentliche Ein- und Auszahlungen in €	./. planmäßige Tilgung (Inv.-Kredite)	= vorzutragender Betrag in € (freie Finanzspitze)	./. planmäßige Tilgung geplanter Investitionskredite (noch nicht genehmigt)	= verbleibende freie Finanzspitze in €
1	2019 Rechnungsergebnis	1.737	0	1.737	X	
2	2020 Rechnungsergebnis	5.749	0	5.749		
3	2021 Rechnungsergebnis	5.832	0	5.832		
4	2022 Rechnungsergebnis	4.155	0	4.155		
5	2023 Ansatz – einschl. Nachträge	2.315	0	2.315		
6	2024 Ansatz des Haushaltsjahres	3.265	0	3.265	0	3.265
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6)	23.053	0	23.053		
8	2025 Plan	3.265	0	3.265	0	3.265
9	2026 Plan	3.265	0	3.265	0	3.265
10	2027 Plan	3.265	0	3.265	0	3.265
11	Summe:	32.848	0	32.848		
Endfällige Kredite: siehe Verbindlichkeitenübersicht			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (siehe Seite 8 im Vorbericht)			

Hinweis: Die Spalte „Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan“ Liquiditätskredite – Posten F 45 § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO – entfällt, da bei der Gemeinde keine Liquiditätskredite (Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse) zum 31.12.2023 oder nach dem 31.12.2023 gemäß § 105 Abs. 4 oder 5 GemO bestehen.

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	30.801,61	31.350	35.500	35.500	35.500	35.500
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25.494,00	24.520	27.930	27.930	27.930	27.930
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.991,00	1.460	1.460	1.460	1.460	1.460
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.356,23	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	150	150	150	150
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	5.965,78	2.600	2.500	2.500	2.500	2.500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	68.608,62	64.530	72.540	72.540	72.540	72.540
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.407,10	8.050	8.530	8.530	8.530	8.530
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.358,20	10.100	10.880	10.880	10.880	10.880
E 11	-	Abschreibungen	3.999,00	3.990	4.030	4.030	4.030	4.030
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40.234,27	42.660	49.500	49.500	49.500	49.500
E 13	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	378,47	425	475	475	475	475
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	63.377,04	65.225	73.415	73.415	73.415	73.415
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	5.231,58	-695	-875	-875	-875	-875
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	5.231,58	-695	225	225	225	225
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	5.231,58	-695	225	225	225	225

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

lfd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	30.801,61	31.350	35.500	35.500	35.500	35.500
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	24.193,00	23.200	26.600	26.600	26.600	26.600
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.531,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.356,23	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	150	150	150	150
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	2.097,15	2.600	2.500	2.500	2.500	2.500
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	62.978,99	62.750	70.750	70.750	70.750	70.750
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.858,10	7.250	7.730	7.730	7.730	7.730
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.358,20	10.100	10.880	10.880	10.880	10.880
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	40.234,27	42.660	49.500	49.500	49.500	49.500
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	373,75	425	475	475	475	475
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	58.824,32	60.435	68.585	68.585	68.585	68.585
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	4.154,67	2.315	2.165	2.165	2.165	2.165
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	4.154,67	2.315	3.265	3.265	3.265	3.265
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	4.154,67	2.315	3.265	3.265	3.265	3.265
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.933,40	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	2.933,40	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	2.933,40	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	7.088,07	2.315	3.265	3.265	3.265	3.265
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0,00	0	0	0	0	0
F 38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-7.088,07	-2.315	-3.265	-3.265	-3.265	-3.265

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-7.088,07	-2.315	-3.265	-3.265	-3.265	-3.265
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-7.088,07	-2.315	-3.265	-3.265	-3.265	-3.265
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-7.088,07	-2.315	-3.265	-3.265	-3.265	-3.265
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	4.154,67	2.315	3.265	3.265	3.265	3.265

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
 Produkt 1110 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.750,76	6.250	6.630	6.630	6.630	6.630
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	3.953,76	4.200	4.500	4.500	4.500	4.500
		50790000 Ehrensoldrückstellungen	549,00	800	800	800	800	800
		51130000 Versorgungsaufwendungen Ehrensold	1.248,00	1.250	1.330	1.330	1.330	1.330
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	53,63	60	60	60	60	60
		54159000 Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstiger privater Bereich	53,63	60	60	60	60	60
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	373,75	425	475	475	475	475
		56300000 Geschäfts- und Büroaufwand	0,00	50	50	50	50	50
		56420000 Mitgliedsbeiträge	35,76	50	50	50	50	50
		56920000 Verfügungsmittel	0,00	75	75	75	75	75
		56930000 Repräsentationen, Öffentlichkeitsarbeit	337,99	250	300	300	300	300
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.178,14	6.735	7.165	7.165	7.165	7.165
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.178,14	-6.735	-7.165	-7.165	-7.165	-7.165
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-6.178,14	-6.735	-7.165	-7.165	-7.165	-7.165
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-6.178,14	-6.735	-7.165	-7.165	-7.165	-7.165
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.629,14	-5.935	-6.365	-6.365	-6.365	-6.365
F 34	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-5.629,14	-5.935	-6.365	-6.365	-6.365	-6.365

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder (Förderung)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	11,00 <i>11,00</i>	20 <i>20</i>	20 <i>20</i>	20 <i>20</i>	20 <i>20</i>	20 <i>20</i>
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11,00	20	20	20	20	20
E 11	-	Abschreibungen <i>53200000 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen</i>	181,00 <i>181,00</i>	150 <i>150</i>	190 <i>190</i>	190 <i>190</i>	190 <i>190</i>	190 <i>190</i>
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54143000 Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und -verbände</i>	3.698,29 <i>3.698,29</i>	3.600 <i>3.600</i>	4.000 <i>4.000</i>	4.000 <i>4.000</i>	4.000 <i>4.000</i>	4.000 <i>4.000</i>
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.879,29	3.750	4.190	4.190	4.190	4.190
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.868,29	-3.730	-4.170	-4.170	-4.170	-4.170
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-3.868,29	-3.730	-4.170	-4.170	-4.170	-4.170
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-3.868,29	-3.730	-4.170	-4.170	-4.170	-4.170
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.698,29	-3.600	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.698,29	-3.600	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
Produkt 5410 Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	657,00 <i>657,00</i>	660 <i>660</i>	670 <i>670</i>	670 <i>670</i>	670 <i>670</i>	670 <i>670</i>
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43700000 Sonderposten aus Beiträgen</i>	460,00 <i>460,00</i>	460 <i>460</i>	460 <i>460</i>	460 <i>460</i>	460 <i>460</i>	460 <i>460</i>
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>44250000 Kostenerstattungen vom privaten Bereich</i>	0,00 <i>0,00</i>	100 <i>100</i>	150 <i>150</i>	150 <i>150</i>	150 <i>150</i>	150 <i>150</i>
E 7	+	Sonstige laufende Erträge <i>46250000 Konzessionsabgaben</i>	2.097,15 <i>2.097,15</i>	2.600 <i>2.600</i>	2.500 <i>2.500</i>	2.500 <i>2.500</i>	2.500 <i>2.500</i>	2.500 <i>2.500</i>
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.214,15	3.820	3.780	3.780	3.780	3.780
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen <i>50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte</i>	1.656,34 <i>1.656,34</i>	1.800 <i>1.800</i>	1.900 <i>1.900</i>	1.900 <i>1.900</i>	1.900 <i>1.900</i>	1.900 <i>1.900</i>
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52321000 Unterhaltungs- u. Stromkosten Straßenbeleuchtung</i> <i>52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i> <i>52548000 Kostenanteile Regenwasser VG-Werk</i>	4.090,23 <i>2.219,86</i> <i>1.270,97</i> <i>599,40</i>	3.580 <i>2.000</i> <i>1.000</i> <i>580</i>	3.810 <i>2.200</i> <i>1.000</i> <i>610</i>	3.810 <i>2.200</i> <i>1.000</i> <i>610</i>	3.810 <i>2.200</i> <i>1.000</i> <i>610</i>	3.810 <i>2.200</i> <i>1.000</i> <i>610</i>
E 11	-	Abschreibungen <i>53200000 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen</i> <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen</i>	2.592,00 <i>261,00</i> <i>2.331,00</i>	2.610 <i>270</i> <i>2.340</i>	2.610 <i>270</i> <i>2.340</i>	2.610 <i>270</i> <i>2.340</i>	2.610 <i>270</i> <i>2.340</i>	2.610 <i>270</i> <i>2.340</i>
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.338,57	7.990	8.320	8.320	8.320	8.320
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.124,42	-4.170	-4.540	-4.540	-4.540	-4.540
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-5.124,42	-4.170	-4.540	-4.540	-4.540	-4.540
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-5.124,42	-4.170	-4.540	-4.540	-4.540	-4.540
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.649,42	-2.680	-3.060	-3.060	-3.060	-3.060
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.649,42	-2.680	-3.060	-3.060	-3.060	-3.060

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 5530 Friedhöfe

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte</i>	336,00 336,00	500 500	500 500	500 500	500 500	500 500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	336,00	500	500	500	500	500
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude</i> <i>52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude</i>	253,28 13,85 239,43	420 170 250	420 170 250	420 170 250	420 170 250	420 170 250
E 11	-	Abschreibungen <i>53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke</i>	78,00 78,00	80 80	80 80	80 80	80 80	80 80
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56560000 Zuführungen an Sonderposten</i>	4,72 4,72	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	336,00	500	500	500	500	500
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	0	0	0	0	0
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	82,72	80	80	80	80	80
F 34	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	82,72	80	80	80	80	80

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 554 Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt 5540 Natur und Landschaft, Erholung

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0,00 0,00	100 100	150 150	150 150	150 150	150 150
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	100	150	150	150	150
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-100	-150	-150	-150	-150
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	-100	-150	-150	-150	-150
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	-100	-150	-150	-150	-150
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-100	-150	-150	-150	-150
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	-100	-150	-150	-150	-150

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 555 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
 Produkt 5550 Landwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte</i>	1.195,00 1.195,00	500 500	500 500	500 500	500 500	500 500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.195,00	500	500	500	500	500
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	1.195,00 1.195,00	500 500	500 500	500 500	500 500	500 500
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.195,00	500	500	500	500	500
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten <i>68200000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	2.933,40 2.933,40	4.130 4.130	4.130 4.130	4.130 4.130	4.130 4.130	4.130 4.130
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933,40	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen <i>78533000 Bauauszahlungen Infrastruktur</i>	0,00 0,00	4.130 4.130	4.130 4.130	4.130 4.130	4.130 4.130	4.130 4.130
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933,40	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	2.933,40	0	0	0	0	0

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 555 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
 Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 7	+	Sonstige laufende Erträge <i>46620000 Erträge aus Zuschreibungen</i>	3.868,63	0	0	0	0	0
			3.868,63	0	0	0	0	0
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.868,63	0	0	0	0	0
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.868,63	0	0	0	0	0
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	3.868,63	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	3.868,63	0	0	0	0	0
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0	0	0	0	0

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 5730 Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	633,00 <i>633,00</i>	640 <i>640</i>	640 <i>640</i>	640 <i>640</i>	640 <i>640</i>	640 <i>640</i>
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte <i>44120000 Mieten und Pachten</i>	4.356,23 <i>4.356,23</i>	4.500 <i>4.500</i>	5.000 <i>5.000</i>	5.000 <i>5.000</i>	5.000 <i>5.000</i>	5.000 <i>5.000</i>
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.989,23	5.140	5.640	5.640	5.640	5.640
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude</i> <i>52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude</i>	5.819,69 <i>422,12</i> <i>5.397,57</i>	5.500 <i>500</i> <i>5.000</i>	6.000 <i>500</i> <i>5.500</i>	6.000 <i>500</i> <i>5.500</i>	6.000 <i>500</i> <i>5.500</i>	6.000 <i>500</i> <i>5.500</i>
E 11	-	Abschreibungen <i>53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke</i>	1.148,00 <i>1.148,00</i>	1.150 <i>1.150</i>	1.150 <i>1.150</i>	1.150 <i>1.150</i>	1.150 <i>1.150</i>	1.150 <i>1.150</i>
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.967,69	6.650	7.150	7.150	7.150	7.150
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.978,46	-1.510	-1.510	-1.510	-1.510	-1.510
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-1.978,46	-1.510	-1.510	-1.510	-1.510	-1.510
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.978,46	-1.510	-1.510	-1.510	-1.510	-1.510
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.463,46	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.463,46	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 6 **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich 61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe 611 **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt 6110 **Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen**

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	30.801,61	31.350	35.500	35.500	35.500	35.500
		40110000 Grundsteuer A	4.403,19	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
		40120000 Grundsteuer B	1.239,14	850	1.200	1.200	1.200	1.200
		40130000 Gewerbesteuer	146,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	22.243,27	23.200	24.400	24.400	24.400	24.400
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	225,47	300	300	300	300	300
		40330000 Hundesteuer	190,00	200	200	200	200	200
		40521000 Familienleistungsausgleich vom Land	2.354,54	2.300	2.400	2.400	2.400	2.400
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	24.193,00	23.200	26.600	26.600	26.600	26.600
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	24.193,00	23.200	0	0	0	0
		41111000 Schlüsselzuweisungen A (§ 13 LFAG)	0,00	0	26.600	26.600	26.600	26.600
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	54.994,61	54.550	62.100	62.100	62.100	62.100
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.482,35	39.000	45.440	45.440	45.440	45.440
		54310000 Gewerbesteuerumlage	39,35	0	240	240	240	240
		54421000 Kreisumlage	21.558,00	23.100	27.000	27.000	27.000	27.000
		54423000 Verbandsgemeindeumlage	14.885,00	15.900	18.200	18.200	18.200	18.200
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.482,35	39.000	45.440	45.440	45.440	45.440
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18.512,26	15.550	16.660	16.660	16.660	16.660
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	18.512,26	15.550	16.660	16.660	16.660	16.660
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	18.512,26	15.550	16.660	16.660	16.660	16.660
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	18.512,26	15.550	16.660	16.660	16.660	16.660
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	18.512,26	15.550	16.660	16.660	16.660	16.660

Gemeinde: 20 Ortsgemeinde Masthorn

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt 6120 Zinsen, Kredite

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge <i>47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</i>	0,00 <i>0,00</i>	0 <i>0</i>	1.100 <i>1.100</i>	1.100 <i>1.100</i>	1.100 <i>1.100</i>	1.100 <i>1.100</i>
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100

*** Ende der Liste "Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933,40	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
	<i>68200000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	<i>2.933,40</i>	<i>4.130</i>	<i>4.130</i>	<i>4.130</i>	<i>4.130</i>	<i>4.130</i>
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.130	4.130	4.130	4.130	4.130
	<i>78533000 Bauauszahlungen Infrastruktur</i>	<i>0,00</i>	<i>4.130</i>	<i>4.130</i>	<i>4.130</i>	<i>4.130</i>	<i>4.130</i>
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933,40	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Investitionsplan (Gesamtübersicht)" ***

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 555 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
 Produkt 5550 Landwirtschaft
 Projekt Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	EUR			2025	2026	2027			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933,40	4.130	4.130	0	4.130	4.130	4.130	15.643	32.163
68200000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.933,40	4.130	4.130	0	4.130	4.130	4.130	15.643	32.163
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.130	4.130	0	4.130	4.130	4.130	4.130	20.650
78533000 Bauauszahlungen Infrastruktur	0,00	4.130	4.130	0	4.130	4.130	4.130	4.130	20.650
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933,40	0	0	0	0	0	0	11.513	11.513

*** Ende der Liste "Investitionsplan" ***

Aktiva

Bilanz der Ortsgemeinde Masthorn zum 31.12.2022

Passiva

	Vorjahr €	€		Vorjahr €	€
1. Anlagevermögen	190.605	190.475	1. Eigenkapital	203.152	208.384
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.343	13.901	1.1 Kapitalrücklage	198.763	203.152
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0	1.3 Ergebnisvortrag	0	0
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.389	5.232
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	14.343	13.901			
1.2 Sachanlagen	93.593	90.036	2. Sonderposten	73.008	74.185
1.2.1 Wald, Forsten 021	0	0	2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich	0	0
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	554	554	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	71.143	72.315
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	63.753	62.527	2.2.1 aus Zuwendungen	34.456	33.155
1.2.4 Infrastrukturvermögen 04	29.286	26.955	2.2.2 aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	36.687	39.160
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 05	0	0	2.2.3 aus Anzahlungen	0	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 06	0	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.866	1.870
1.2.7 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge 07	0	0	2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	0	0			
1.2.10 Anlagen im Bau	0	0	3. Rückstellungen	15.602	16.151
1.3 Finanzanlagen	82.669	86.538	3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	15.602	16.151
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	3.2 sonstige Rückstellungen	0	0
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0			
1.3.3 Beteiligungen	0	0	4. Verbindlichkeiten	0	0
1.3.5 Sondervermögen Zweckverbände, Anstalten öffentl. Rechts	82.582	86.451	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	87	87	4.2.1 für Investitionen	0	0
			4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
2. Umlaufvermögen	101.157	108.245	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die wirtschaftlich Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0
2.1 Vorräte	0	0	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	101.157	108.245	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	0	0	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden	0	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0	0
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	101.157	108.245	4.11 sonstige Verbindlichkeiten	0	0
2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	0	0			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0	0			
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0	0			
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0			
Bilanzsumme Aktiva	291.762	298.720	Bilanzsumme Passiva	291.762	298.720