

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

Ortsgemeinde Lierfeld

Verbandsgemeinde Arzfeld

für das Haushaltsjahr

2021/2022

Ortsgemeinde Lierfeld
Haushaltsplan 2021/2022
Inhaltsübersicht

Seite	Bezeichnung
3	Haushaltssatzung
6	Vorbericht
27	Produkthaushalt - Teilhaushalt 01
60	Produkthaushalt - Teilhaushalt 02
91	Zusammenstellung zum Ergebnishaushalt
94	Zusammenstellung zum Finanzhaushalt
98	Übersicht über die voraussichtlichen Schulden
100	Übersicht über die Verbindlichkeiten
101	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
102	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt
104	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
105	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
106	Übersicht Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland Pfalz
108	Jahresabschluss 2019

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Lierfeld
für die Haushaltsjahre 2021 und 2022
vom**

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	2021	2022
	(Euro)	(Euro)
der Gesamtbetrag der Erträge auf	88.799	88.799
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	94.810	94.799
der Jahresüberschuss/-fehlbedarf auf	-6.011	-6.000
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	84.297	84.297
die ordentlichen Auszahlungen auf	89.220	89.210
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-4.923	-4.913
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0	0
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0	0
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0	0
der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	0
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	0
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	0
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	5.286	5.106
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	363	193
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	4.923	4.913

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsmaßnahmen werden für
2021 und
2022 nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden für 2021 und 2022 nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf EUR.
e n t f ä l l t

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2021 (v. H.)	2022 (v. H.)
Grundsteuer A auf	500	500
Grundsteuer B auf	500	500
Gewerbesteuer auf	380	380

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

	2021 (Euro)	2022 (Euro)
für den ersten Hund	36	36
für den zweiten Hund	62	62
für jeden weiteren Hund	77	77

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), in der derzeit gültigen Fassung, werden für 2021 und 2022 neu festgesetzt:

1. Der Anteil der Ortsgemeinde am nicht anderweitig gedeckten Investitionsaufwand Unterhaltungskosten für Feld- und Waldwege wird gemäß § 6 der Satzung über die Erhebung von Beiträgen für Feld- und Waldwege auf 0 v. H. der beitragsfähigen Aufwendungen für die Jahre 2021 und 2022 festgesetzt.

§ 7 Eigenkapital

	EUR
Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	46.931,65
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	56.530,65
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des 1. Haushaltsjahres	50.619,65
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des 2. Haushaltsjahres	44.519,65

54597 Lierfeld,

Heinz Müsch
Ortsbürgermeister

Ortsgemeinde Lierfeld

Haushaltsvorbericht

2021/2022

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines	
1.1 Gesetzliche Grundlagen	
1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung	
1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz	
2 Übersicht über die Haushaltslage	
3 Erträge	
3.1 Steuern	
3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	
3.3 Sonstige Ertragsarten	
4 Aufwendungen	
4.1 Personalaufwand	
4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand	
4.3 Transferaufwendungen	
4.3.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände	
4.4 Abschreibungen	
4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
5 Ergebnis	
6 Finanzhaushalt	
6.1 Finanzierungstätigkeit	
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden	
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen	
8.1 Bevölkerung	

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Vorbericht soll nach § 6 GemHVO RLP einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung.

Haushaltsausgleich gemäß §18 GemHVO

(1) Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn:

1. der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,

2. im Finanzhaushalt unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und die mit der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF) verbundene Mindesttilgung von Liquiditätskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresergebnis auf -6.011,00 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von 9.599,00 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von -15.610,00 Euro.

1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung haben Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis des Ergebnishaushalts wirkt sich auf die Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um -6.011,00 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -4.923,00 Euro.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorvorjahres:

Ergebnisübersicht

Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92.785	98.249	88.799	88.799
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.030	88.300	94.380	94.379
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.245	9.949	-5.581	-5.580
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	-49	0	0	0
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	454	350	430	420
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-503	-350	-430	-420
E20 - Ordentliches Ergebnis	-2.748	9.599	-6.011	-6.000
E23 - Jahresergebnis	-2.748	9.599	-6.011	-6.000

Die Hebesätze nahmen dabei folgenden Verlauf:

Hebesatztablelle

Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Hebesatz Grundsteuer A	500	500	500	500
Hebesatz Grundsteuer B	500	500	500	500
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380

Hundesteuersätze

	2019	2020	2021	2022
Hundesteuer 1. Hund	36	36	36	36
Hundesteuer 2. Hund	62	62	62	62
Hundesteuer 3. Hund und jeder weitere	77	77	77	77

3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 88.799,00 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Ansatz 2021	in %	Ansatz 2022	in %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	52.530	59,16	52.530	59,16
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	29.338	33,04	29.338	33,04
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.826	4,31	3.826	4,31
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	50	0,06	50	0,06
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75	0,08	75	0,08
E7 - Sonstige laufende Erträge	2.980	3,36	2.980	3,36
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	88.799	100,00	88.799	100,00
Gesamtertrag	88.799	100,00	88.799	100,00

Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 98.249,00 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um -9.450,00 Euro auf 88.799,00 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Ertragsarten

Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	55.331	59.720	52.530	52.530
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.458	29.978	29.338	29.338
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.552	3.826	3.826	3.826
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	50	50	50	50
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75	75	75	75
E7 - Sonstige laufende Erträge	2.320	4.600	2.980	2.980
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92.785	98.249	88.799	88.799
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	-49	0	0	0
Gesamtertrag	92.736	98.249	88.799	88.799

Haushaltsvorbericht
OG Lierfeld 2021/2022

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

Ertragsarten in mittelfristigen Planung

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	55.331	59.720	52.530	52.530	52.530	52.530	52.530
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.458	29.978	29.338	29.338	29.321	29.271	29.271
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.552	3.826	3.826	3.826	3.826	3.826	3.826
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	50	50	50	50	50	50	50
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75	75	75	75	75	75	75
E7 - Sonstige laufende Erträge	2.320	4.600	2.980	2.980	2.980	2.980	2.980
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92.785	98.249	88.799	88.799	88.782	88.732	88.732
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	-49	0	0	0	0	0	0
Gesamtertrag	92.736	98.249	88.799	88.799	88.782	88.732	88.732

3.1 Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

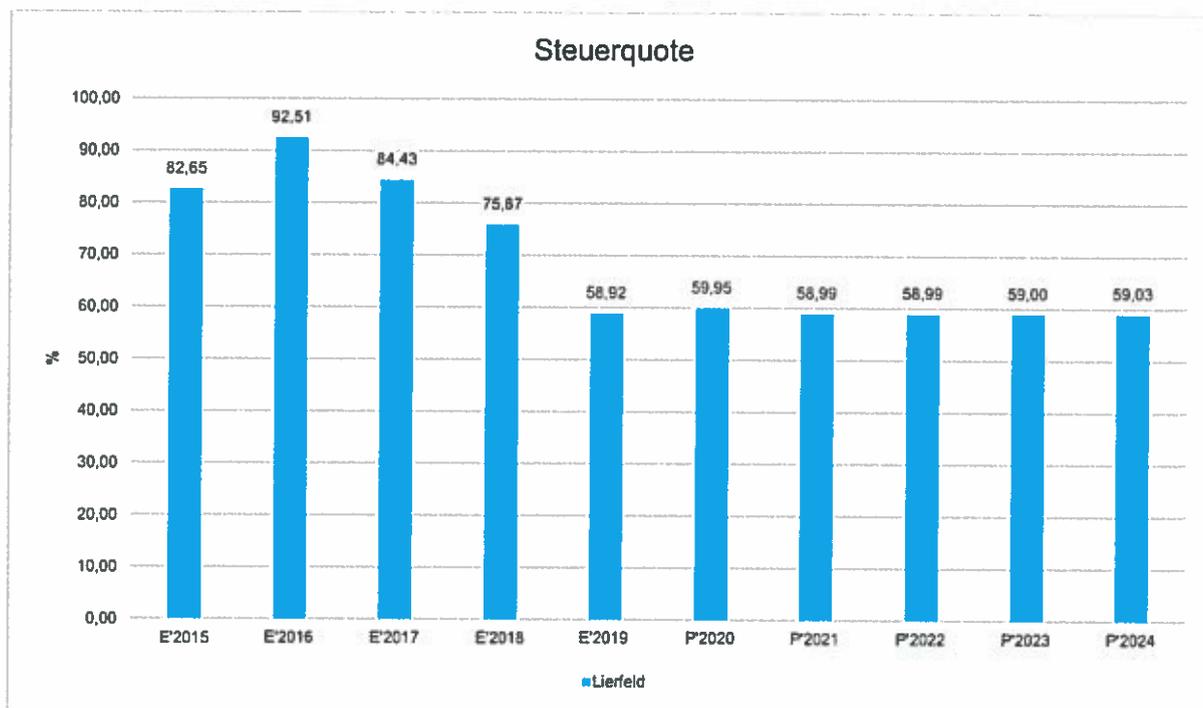
Steuerarten

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Grundsteuer A	1.043	1.160	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
Grundsteuer B	7.925	7.120	7.680	7.680	7.680	7.680	7.680
Gewerbesteuer	3.738	11.400	3.820	3.820	3.820	3.820	3.820
Anteil Einkommenssteuer	37.825	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Anteil Umsatzsteuer	1.298	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hundesteuer	346	440	400	400	400	400	400
Ausgleichsleistungen	3.156	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Summe	55.331	59.720	52.530	52.530	52.530	52.530	52.530

Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet, wobei die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fond Deutsche Einheit abgezogen werden.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet.

Zuwendungsarten

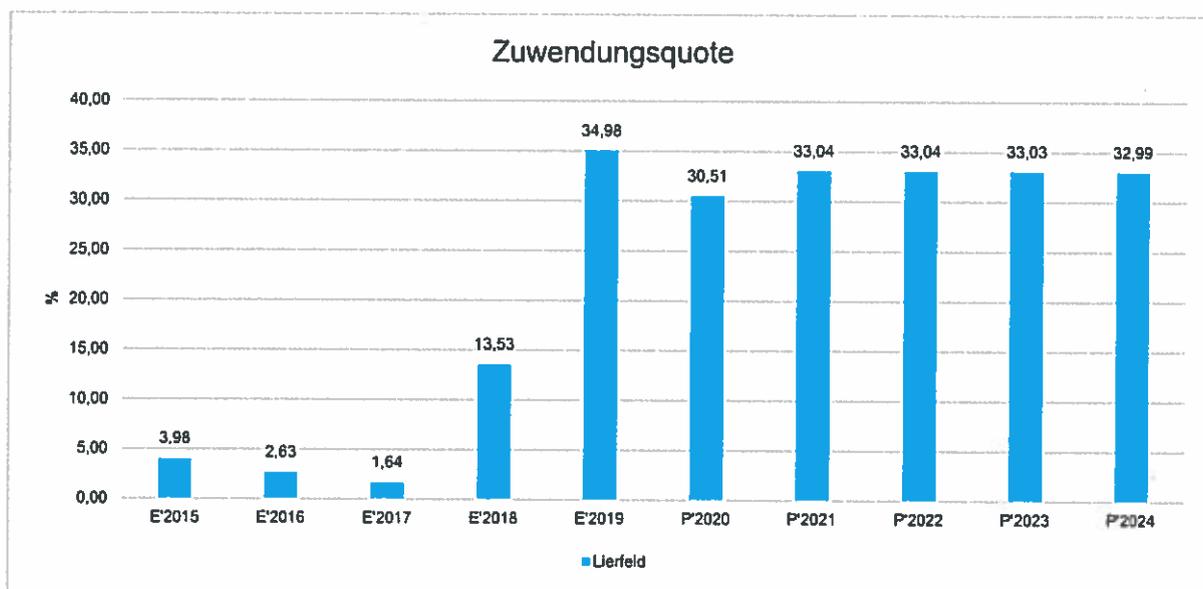
	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023	P'2024	P'2025
Erträge aus Umlagen	32.458	29.978	29.338	29.338	29.321	29.271	29.271
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	29.039	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440	26.440

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist.

Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



3.3 Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung bei den übrigen Ertragsarten stellt sich wie folgt dar:

Sonstige Ertragsarten

	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023	P'2024	P'2025
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.552	3.826	3.826	3.826	3.826	3.826	3.826
Privatrechtliche Leistungsentgelte	50	50	50	50	50	50	50
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75	75	75	75	75	75	75
Sonstige laufende Erträge	2.320	4.600	2.980	2.980	2.980	2.980	2.980
Finanzerträge	-49	0	0	0	0	0	0
Summe	4.948	8.551	6.931	6.931	6.931	6.931	6.931

Haushaltsvorbericht
OG Lierfeld 2021/2022

4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 94.810,00 Euro.

Diese teilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023	P'2024	P'2025
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.447	7.400	6.720	6.720	6.720	6.720	6.720
E10 - Aufwendungen für Sach- u Dienstleistungen	15.014	13.105	15.125	15.125	15.175	15.125	15.125
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	3.240	3.140	4.340	4.339	4.272	4.272	4.272
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	63.270	63.680	67.150	67.150	67.150	67.150	67.150
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	7.059	975	1.045	1.045	1.050	1.050	1.050
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.030	88.300	94.380	94.379	94.367	94.317	94.317
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	454	350	430	420	420	420	420
Gesamtaufwendungen	95.485	88.650	94.810	94.799	94.787	94.737	94.737

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 88.650,00 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 6.160,00 Euro auf 94.810,00 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.447	7.400	6.720	6.720
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.014	13.105	15.125	15.125
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	3.240	3.140	4.340	4.339
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	63.270	63.680	67.150	67.150
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	7.059	975	1.045	1.045
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.030	88.300	94.380	94.379
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	454	350	430	420
Gesamtaufwendungen	95.485	88.650	94.810	94.799

Haushaltsvorbericht
OG Lierfeld 2021/2022

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

Aufwandsarten mittelfristigen Planung

	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023	P'2024	P'2025
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.447	7.400	6.720	6.720	6.720	6.720	6.720
E10 - Aufwendungen für Sach- u Dienstleistungen	15.014	13.105	15.125	15.125	15.175	15.125	15.125
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	3.240	3.140	4.340	4.339	4.272	4.272	4.272
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	63.270	63.680	67.150	67.150	67.150	67.150	67.150
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	7.059	975	1.045	1.045	1.050	1.050	1.050
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.030	88.300	94.380	94.379	94.367	94.317	94.317
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	454	350	430	420	420	420	420
Gesamtaufwendungen	95.485	88.650	94.810	94.799	94.787	94.737	94.737

4.1 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Personalaufwand

	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023	P'2024	P'2025
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	4.201	4.100	4.440	4.440	4.440	4.440	4.440
Dienstbezüge und dergleichen	0	50	50	50	50	50	50
Versorgungsaufwendungen	2.246	3.250	2.230	2.230	2.230	2.230	2.230
Summe	6.447	7.400	6.720	6.720	6.720	6.720	6.720

4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

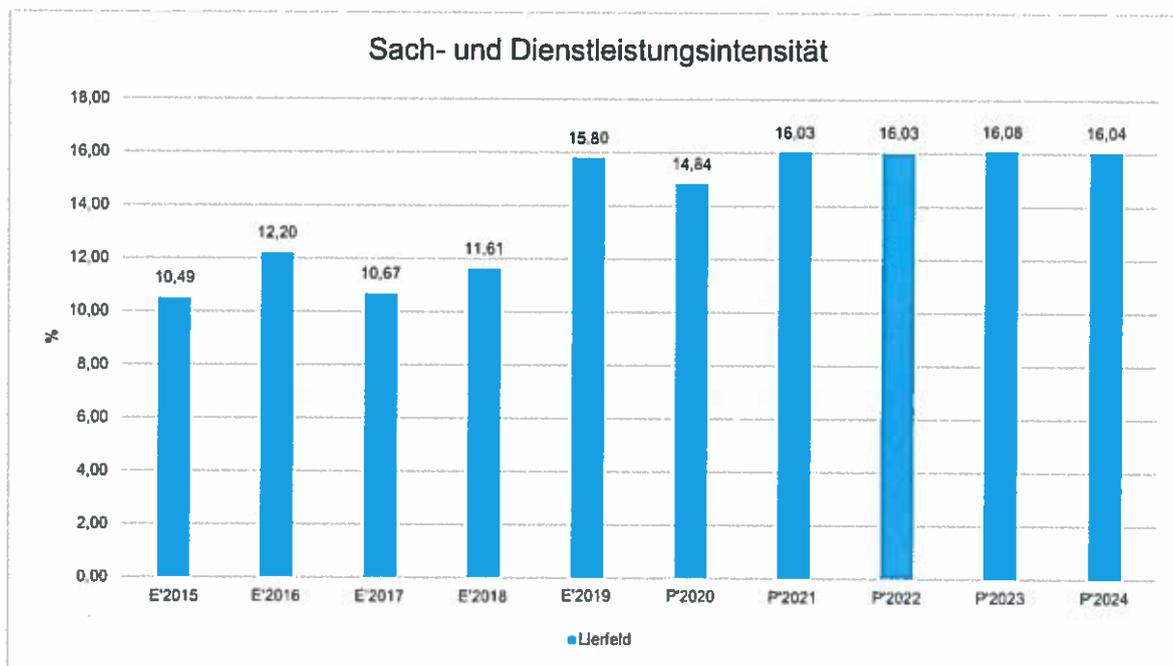
Sach- und Dienstleistungsaufwand

	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023	P'2024	P'2025
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.605	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	2.709	2.550	2.550	2.550	2.600	2.550	2.550
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	72	75	75	75	75	75	75
Kostenerstattungen	10.627	8.530	10.550	10.550	10.550	10.550	10.550
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.014	13.105	15.125	15.125	15.175	15.125	15.125

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



4.3 Transferaufwendungen

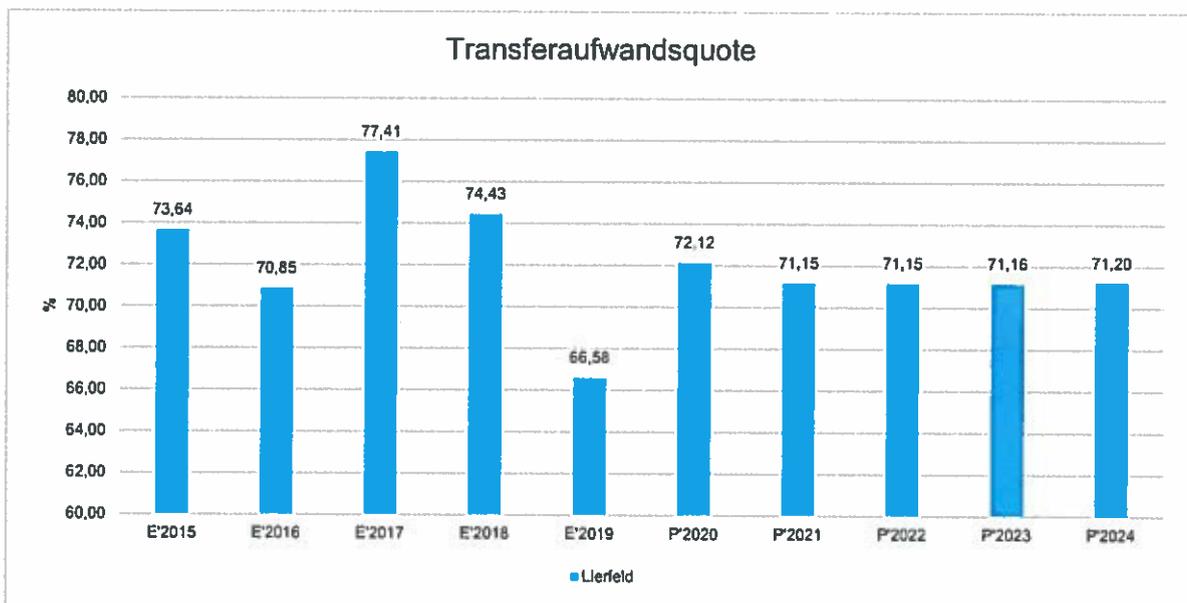
Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

Transferaufwendungen

	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023	P'2024	P'2025
Gewerbsteuerumlage	1.620	2.050	360	360	360	360	360
Umlagen an Gemeindeverbände	61.650	61.630	66.790	66.790	66.790	66.790	66.790
Summe	63.270	63.680	67.150	67.150	67.150	67.150	67.150

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.



4.3.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

Kreisumlage

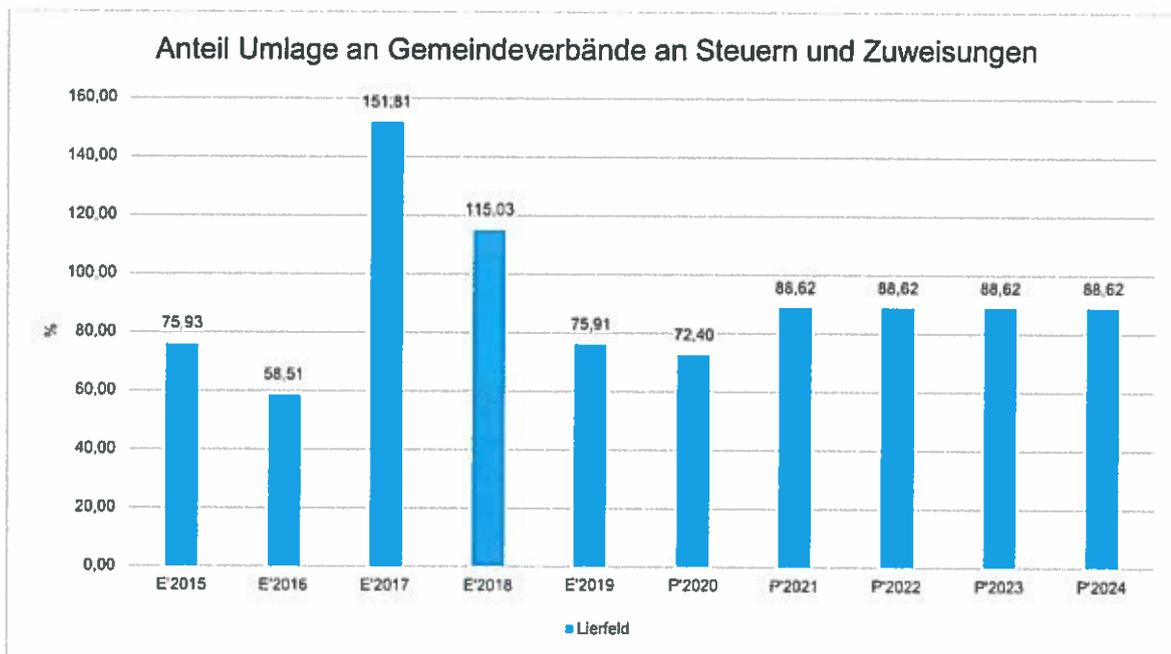
	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022
Umlagen an Gemeindeverbände	29.457	29.450	32.280	32.280

Verbandsgemeindeumlage

	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022
Umlagen an Gemeindeverbände	32.193	32.180	34.510	34.510

Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt. Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.

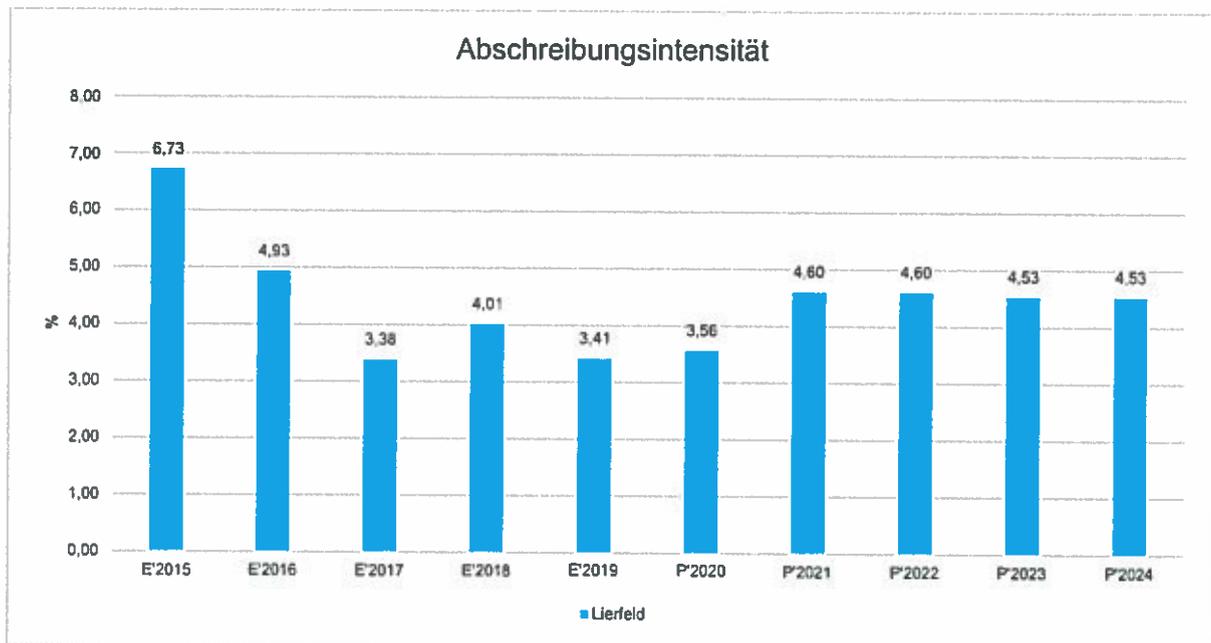


4.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Abschreibungen

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	656	556	1.756	1.756	1.756	1.756	1.756
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36	36	36	35	35	35	35
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.807	1.807	1.807	1.807	1.807	1.807	1.807
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	524	524	524	524	524	524	524
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	217	217	217	217	150	150	150
Summe	3.240	3.140	4.340	4.339	4.272	4.272	4.272



4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Zinsaufwand

Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	407	300	400	400
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	48	50	30	20
Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	454	350	430	420

5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92.785	98.249	88.799	88.799
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.030	88.300	94.380	94.379
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.245	9.949	-5.581	-5.580
Finanzergebnis	-503	-350	-430	-420
Ordentliches Ergebnis	-2.748	9.599	-6.011	-6.000
Jahresergebnis	-2.748	9.599	-6.011	-6.000

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	E'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023	P'2024	P'2025
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92.785	98.249	88.799	88.799	88.782	88.732	88.732
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.030	88.300	94.380	94.379	94.367	94.317	94.317
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.245	9.949	-5.581	-5.580	-5.585	-5.585	-5.585
Finanzergebnis	-503	-350	-430	-420	-420	-420	-420
Ordentliches Ergebnis	-2.748	9.599	-6.011	-6.000	-6.005	-6.005	-6.005
Jahresergebnis	-2.748	9.599	-6.011	-6.000	-6.005	-6.005	-6.005

6 Finanzhaushalt

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzhaushalt

Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Laufende Einzahlungen	95.613	93.327	84.297	84.297
Laufende Auszahlungen	86.860	84.110	89.220	89.210
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.753	9.217	-4.923	-4.913
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	25.000	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-25.000	0	0
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	8.753	-15.783	-4.923	-4.913
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	57.264	25.000	5.286	5.106
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	66.017	9.217	363	193
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.753	15.783	4.923	4.913

6.1 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

Finanzierungstätigkeit

	Erg. 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	8.753	-15.783	-4.923	-4.913	-4.968	-4.918
F35 - + Aufnahme von Investitionskrediten	0	25.000	0	0	0	0
F36 - - Tilgung von Investitionskrediten	361	363	363	193	65	65
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-361	24.637	-363	-193	-65	-65
F39 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-8.392	-8.854	5.286	5.106	5.033	4.983
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-8.753	15.783	4.923	4.913	4.968	4.918
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-8.753	15.783	4.923	4.913	4.968	4.918
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	8.392	8.854	-5.286	-5.106	-5.033	-4.983

Bestand Investitionskredite

Bilanzpositionen / Euro	2016	2017	2018	2019
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	2.824	2.463	2.102	1.742

7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

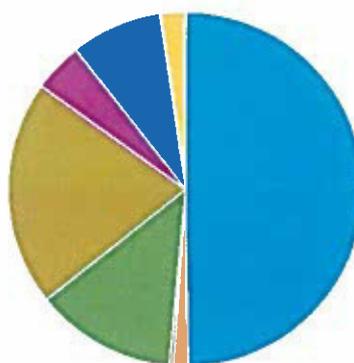
Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

Bilanzpositionen

Bilanzpositionen / Euro	2016	2017	2018	2019
1 - Anlagevermögen	157.823	156.533	154.642	181.443
2 - Umlaufvermögen	11.527	-5.577	2.451	-5.055
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0	1.341
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0
1 - Eigenkapital	94.797	61.429	49.680	46.932
2 - Sonderposten	52.318	49.996	47.674	75.252
3 - Rückstellungen	18.368	17.480	16.592	16.342
4 - Verbindlichkeiten	-3.176	15.588	38.433	30.103
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	7.043	6.463	4.713	9.100

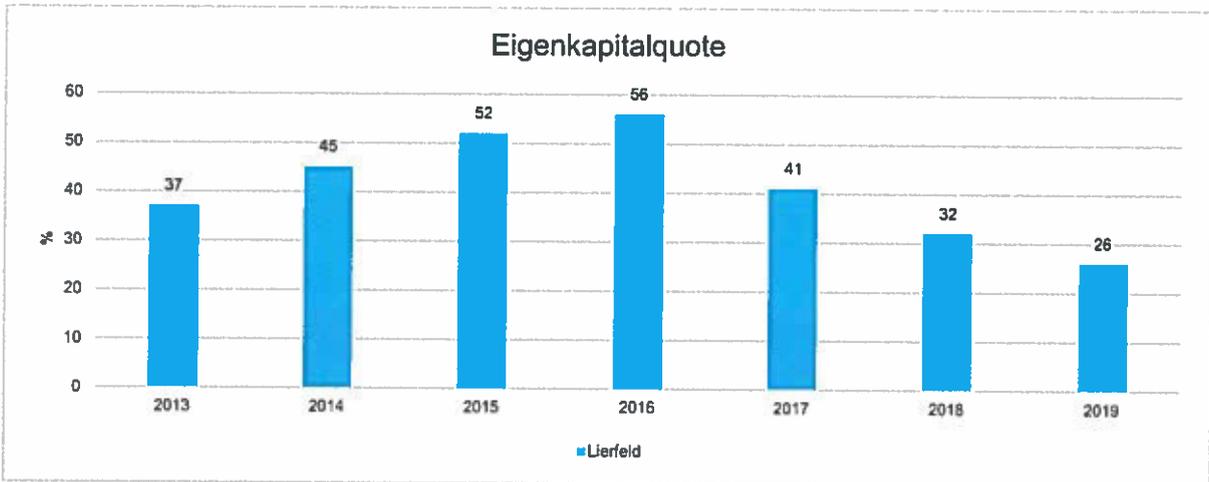
Bilanz als Diagramm



■ Anlagevermögen (51,04%)	■ Umlaufvermögen (-1,42%)
■ Aktive Rechnungsabgrenzung (0,38%)	■ Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (0,00%)
■ Eigenkapital (13,20%)	■ Sonderposten (21,17%)
■ Rückstellungen (4,60%)	■ Verbindlichkeiten (8,47%)
■ Passive Rechnungsabgrenzung (2,56%)	

Eigenkapitalquote

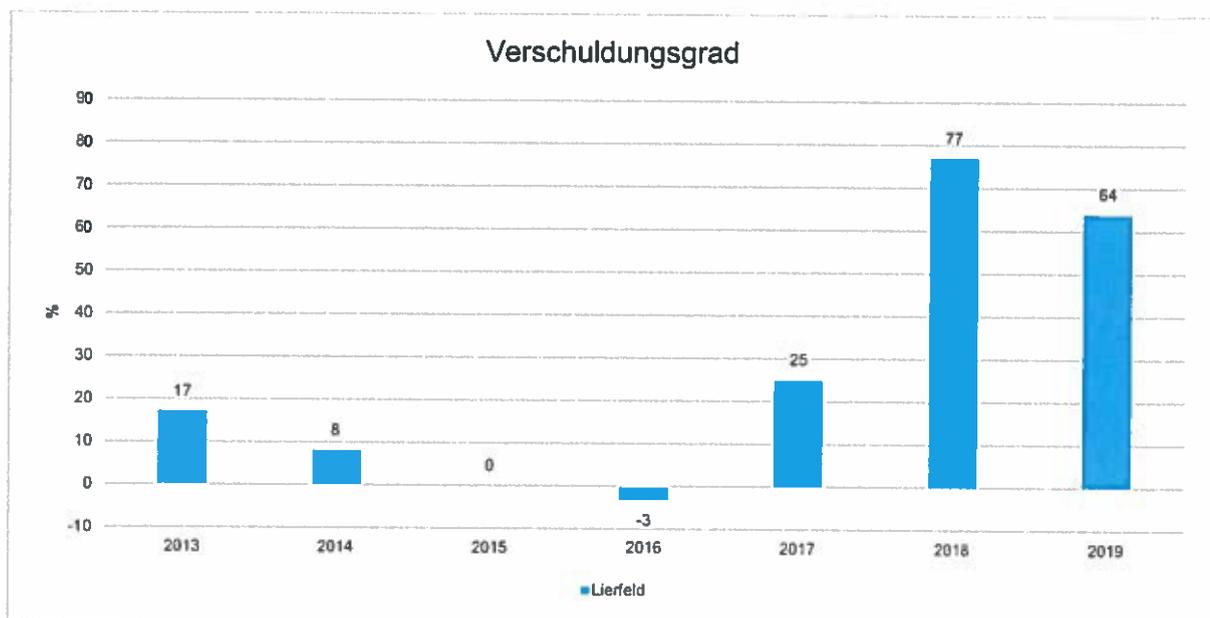
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Plan-Bilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.



Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad bildet die Verbindlichkeiten in Prozent vom Eigenkapital ab. Bei einem Verschuldungsgrad von über 100 % sind die Verbindlichkeiten höher als das bilanzielle Eigenkapital.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.



8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

8.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner zum 31.12.	81	84	84	81	82
Senioren	13	14	14	15	14
Einwohner 46 - 65	28	30	30	30	31
Einwohner 18 - 45	23	22	22	19	19
Kinder und Jugendliche 11 - 17	6	6	9	8	9
Kinder 7 - 10	6	7	3	2	4
Kinder 3 - 6	2	2	4	4	3
Kinder 0 - 2	3	3	2	3	2

Der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2021/2022 als Doppelhaushalt gemäß § 7 GemHVO wurde in der Sitzung des Ortsgemeinderates am 12.11.2020 beschlossen.

Verbandsgemeindeverwaltung

Arzfeld

Fachbereich 1.2. - Finanzen -

Produktthaushalt

2021/2022

Teilergebnishaushalt

und

Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 1

Ortsgemeinde Lierfeld

Ortsgemeinde Lierfeld
Produkthaushalt

Teilhaushalt 01 -Zentrale Verwaltung-

Produkt / Leistung	Bezeichnung
11121	Zentrale Steuerung
11141	Angelegenheiten des Rates und Ausschüsse
11421	Unbebaute Grundstücke
12125	Wahlen
36521	Kindertagesstätte Lünebach
36613	Kinderspielplätze
51111	Bebauungspläne
52250	Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau
54111	Gemeindestraßen
54112	Straßenbeleuchtung
54113	Wartehallen
54150	Konzessionsabgaben
55311	Friedhofs- und Bestattungswesen Lünebach
55591	Land- und Forstwirtschaftswege
57319	Grillhütte Lierfeld

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 11121 = Zentrale Steuerung

E 14, Buchungsstelle 56140000 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten

Alle ehrenamtlich tätige Personen in der Gemeinde sind kraft Gesetzes in der Unfallkasse Rheinland - Pfalz in Andernach gegen Personenschäden versichert. Nach § 25 Abs. 4 der Satzung der Unfallkasse Rheinland-Pfalz wird der Beitrag jährlich nach der Einwohnerzahl, Stand 30. Juni des Vorjahres, durch die Vertreterversammlung festgesetzt.

E 14, Buchungsstelle 56310000 - Büromaterial pp.

Die Gemeinde ist Mitglied im Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz. Für den Bezug der Verbandszeitschrift „Gemeinde und Stadt“ ist eine Bezugsgebühr zu zahlen.

Für die Bereitstellung der Gemeindebezeichnung im Internet (Domain) ist an den Lizenzinhaber eine Gebühr zu zahlen.

E 14, Buchungsstelle 56410000 - Versicherungsbeiträge

Beim GVV Kommunalversicherung VVaG besteht eine Haftpflichtversicherung für den hoheitlichen und fiskalischen Tätigkeitsbereich, eine Eigenschadenversicherung für Vermögensschäden, eine Unfallversicherung für die Mitglieder kommunaler Vertretungskörperschaften und ihrer Ausschüsse einschließlich der sachkundigen Bürger und eine Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung.

E 14, Buchungsstelle 56430000 – Mitgliedsbeiträge GStB

Die Gemeinde ist Mitglied im Gemeinde- und Städtebund und hat einen jährlichen Mitgliedsbeitrag zu zahlen.

E 14, Buchungsstelle 56930000 - Repräsentationen

Bei dieser Buchungsstelle werden alle Kosten für die Durchführung eines Altentages und für die Beschaffung kleinerer Geschenke anlässlich der Vollendung des 80., 85., 90., 95. und 100. Lebensjahres sowie bei „Goldenen Hochzeiten“ pp. verausgabt.

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1112	Zentrale Steuerung, Controlling
Leistung	11121	Zentrale Steuerung

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	816,74	725	795	795	800	800	800
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	36,12	50	50	50	50	50	50
	Unfallkasse							
	56310000 Büromaterial	135,52	100	100	100	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	481,55	430	500	500	500	500	500
	56430000 Beitrag GSIB	43,55	45	45	45	50	50	50
	56930000 Repräsentationen	120,00	100	100	100	100	100	100
	2021 = 1 x 80 Jahre							
	2022 = 1 x 80 Jahre							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	816,74	725	795	795	800	800	800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-816,74	-725	-795	-795	-800	-800	-800
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-816,74	-725	-795	-795	-800	-800	-800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-816,74	-725	-795	-795	-800	-800	-800

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-816,74	-725	-795	-795	-800	-800	-800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-816,74	-725	-795	-795	-800	-800	-800

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 11141 = Angelegenheiten des Rates und Ausschüsse

E 7, Buchungsstelle 46614000 – Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Nach § 36 Absatz 1 Ziffer 1 GemHVO (Doppik) wurden Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen die Ortsbürgermeister gebildet, die mit Bezug des Ehrensolds nunmehr aufzulösen sind.

E 9, Buchungsstelle 50110000 - Personalaufwendungen Bürgermeister

Nach § 12 der Landesverordnung über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter (KomAEVO) ist dem Ortsbürgermeister, dem Beigeordneten während der Vertretungszeit des Ortsbürgermeisters, eine Aufwandsentschädigung zu zahlen.

E 9, Buchungsstelle 5113000 - Ehrensold

An den ehemaligen Ortsbürgermeister ist Ehrensold zu zahlen.

E 9, Buchungsstelle 5170000 - Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen

Nach § 36 Abs. 1 Ziffer 1 GemHVO (Doppik) sind Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen von aktiven Beamten (Ortsbürgermeister) aufgrund von beamtenrechtlichen Ansprüchen zu bilden.

E 14, Buchungsstelle 56211000 - sonstige laufenden Aufwendungen

Die Grillhütte wird auch als Sitzungslokal genutzt. Für diese Nutzungsmöglichkeit ist eine Pacht und ein Teil der Bewirtschaftungskosten (Nebenkosten) an den betreffenden Teilergebnishaushalt 57312, Buchungsstelle 44120000, zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1114	Gremien
Leistung	11141	Angelegenheiten des Rates und Ausschüsse

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.248,00	2.600	980	980	980	980	980
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.248,00	2.600	980	980	980	980	980
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.248,00	2.600	980	980	980	980	980
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.447,25	7.350	6.670	6.670	6.670	6.670	6.670
	50110000 Bürgermeister	4.201,25	4.100	4.440	4.440	4.440	4.440	4.440
	51130000 Ehrensold	1.248,00	1.850	980	980	980	980	980
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	998,00	1.400	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	50,00	50	50	50	50	50	50
	56210000 Miete Sitzungslokal	50,00	50	50	50	50	50	50
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.497,25	7.400	6.720	6.720	6.720	6.720	6.720
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.249,25	-4.800	-5.740	-5.740	-5.740	-5.740	-5.740
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-5.249,25	-4.800	-5.740	-5.740	-5.740	-5.740	-5.740
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-5.249,25	-4.800	-5.740	-5.740	-5.740	-5.740	-5.740

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.499,25	-6.000	-5.470	-5.470	-5.470	-5.470	-5.470
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-5.499,25	-6.000	-5.470	-5.470	-5.470	-5.470	-5.470

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 11421 = Unbebaute Grundstücke

E 6, Buchungsstelle 44243000 und

E 10, Buchungsstelle 52440000

In der Ortsgemeinde wird jährlich die Aktion „Saubere Landschaft“ durchgeführt.

Hierfür erstattet der Landkreis die anfallenden Kosten.

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 12125 = Wahlen

E 14, Buchungsstelle 5631000

Für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 sind keine Aufwendungen für Wahlen vorgesehen.

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Leistung	12125	Wahlen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	12,79	0	0	0	0	0	0
	56310000 Erfrischungsgeld anl. Wahlen	12,79	0	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12,79	0	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12,79	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-12,79	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-12,79	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-12,79	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-12,79	0	0	0	0	0	0

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 36521 = Kindertagesstätte Lünebach

E 10, Buchungsstelle 52543000

Die Ortsgemeinde Lierfeld gehört zum Einzugsbereich der Kindertagesstätte Lünebach.
Die zum Einzugsbereich gehörenden Ortsgemeinden haben sich an den Kosten zu beteiligen.

E 11, Buchungsstelle 53220000

Die Ortsgemeinde Lierfeld hat im Jahre 2015 einen Zuwendungsbetrag für die Erweiterung der Kita Lünebach in Höhe von 1.278,80 EUR zur Verfügung gestellt.

Hierbei handelt es sich um einen immateriellen Vermögensgegenstand der periodengerecht aufzulösen (Abschreibung) ist.

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lern tuben
Leistung	36521	Kindertagesstätte Lünebach

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	9.100,36	7.030	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
E 11	- Abschreibungen <i>53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i>	51,00	51	51	51	51	51	51
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.151,36	7.081	9.051	9.051	9.051	9.051	9.051
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.151,36	-7.081	-9.051	-9.051	-9.051	-9.051	-9.051
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-9.151,36	-7.081	-9.051	-9.051	-9.051	-9.051	-9.051
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-9.151,36	-7.081	-9.051	-9.051	-9.051	-9.051	-9.051

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.713,45	-7.030	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.713,45	-7.030	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 36613 = Kinderspielplatz

E 10. Buchungsstelle 52321000

An den Spielgeräten müssen laufend kleinere Verschleißteile erneuert werden damit sie den Unfallverhütungsvorschriften weiterhin entsprechen.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	5111	Raumordnung, Landesplanung
Leistung	51111	Bebauungspläne

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	6.012,71	0	0	0	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	6.012,71	0	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.012,71	0	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.012,71	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-6.012,71	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-6.012,71	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.012,71	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-6.012,71	0	0	0	0	0	0

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnungsbauförderung
Produkt	5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
Leistung	52250	Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehibetrag des Teilhaushalts	0,00	-25.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000	0	0	0	0	0

Produktthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 54111 = Gemeindestraßen

E 4, Buchungsstelle 43700000

Die in Vorjahren gezahlten Beiträge zum Bau der Gemeindestraßen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

E 9, Buchungsstelle 50220000

Die Lohnkosten des Gemeindearbeiters werden anteilmäßig auf die gemeindlichen Verkehrsanlagen umgelegt.

E 10, Buchungsstelle 52338000

| Für Unterhaltungsarbeiten und für Schneeräum- und Streukosten sind 500,00 EUR bereitgestellt.

E 10, Buchungsstelle 52531000

Die Entwässerung der Ortsstraßen erfolgt über eine von dem Verbandsgemeindewerk gebaute Entwässerungsleitung. Entsprechend vertraglicher Vereinbarung hat sich die Gemeinde an den jährlichen tatsächlichen Kosten zu beteiligen.

E 11, Buchungsstellen 53230000 und 53580000

Die Kosten zum Bau der Gemeindestraßen werden entsprechend der Nutzungsdauer durch Abschreibungen aufgelöst.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5411	Gemeindestraßen
Leistung	54111	Gemeindestraßen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.626,00	1.626	1.626	1.626	1.626	1.626	1.626
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.626,00	1.626	1.626	1.626	1.626	1.626	1.626
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.626,00	1.626	1.626	1.626	1.626	1.626	1.626
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	50	50	50	50	50	50
	50220000 Entgelt Arbeitnehmer	0,00	50	50	50	50	50	50
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.837,18	2.000	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	310,25	500	500	500	500	500	500
	52531000 an Eigenbetriebe	1.526,93	1.350	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	52550000 an den privaten Bereich	0,00	150	150	150	150	150	150
E 11	- Abschreibungen	2.272,00	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	465,00	465	465	465	465	465	465
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.807,00	1.807	1.807	1.807	1.807	1.807	1.807
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.109,18	4.322	4.372	4.372	4.372	4.372	4.372
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.483,18	-2.696	-2.746	-2.746	-2.746	-2.746	-2.746
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-2.483,18	-2.696	-2.746	-2.746	-2.746	-2.746	-2.746
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-2.483,18	-2.696	-2.746	-2.746	-2.746	-2.746	-2.746

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.837,18	-2.050	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.837,18	-2.050	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 54112 = Straßenbeleuchtung

E 10, Buchungsstelle 52200000

Die Straßenbeleuchtung gehört zur allgemeinen Verkehrssicherungspflicht.

E 10, Buchungsstelle 52370000

Im Rahmen des Straßenbeleuchtungsvertrages wird die Straßenlampenunterhaltung vom Versorgungsträger durchgeführt.

Hierfür ist eine vertraglich vereinbarte Unterhaltungskostenpauschale an den Netzbetreiber zu zahlen.

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt / Leistung 54113 = Wartehallen

E 2, Buchungsstelle 41510000

Die in Vorjahren gewährten Zuwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

E 11, Buchungsstelle 53690000

Die in Vorjahren erbrachten Aufwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 54150 = Konzessionsabgaben

E 7, Buchungsstelle 46250000

Nach dem abgeschlossenen Konzessionsvertrag wird die Konzessionsabgabe gezahlt.

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 55311 = Friedhofs- und Bestattungswesen

Der gemeindliche Friedhof für die Ortsgemeinden Lünebach, Euscheid, Merlscheid, Lierfeld und Kinzenburg wird als kostendeckende Einrichtung vorgehalten.

Soweit Einmalbeiträge die tatsächlichen Kosten nicht decken, werden laufende Gebühren nach der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Lünebach von den Grabnutzungsberechtigten erhoben, so dass keine Finanzierungslücke entstehen kann. Jährlich wird eine Abrechnung nach den tatsächlichen Ergebnissen durchgeführt. Überschüsse bzw. Fehlbeträge werden jährlich ausgeglichen.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5531	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)
Leistung	55311	Friedhofs- und Bestattungswesen Lünenbach

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 11	- Abschreibungen 53490000 mit sonstigen Gebäuden	36,00	36	36	35	35	35	35
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36,00	36	36	35	35	35	35
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-36,00	-36	-36	-35	-35	-35	-35
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-36,00	-36	-36	-35	-35	-35	-35
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-36,00	-36	-36	-35	-35	-35	-35

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 55591 = Land- und Forstwirtschaftswege

E 4, Buchungsstelle 43230000

Die Unterhaltungsaufwendungen an Feld- und Waldwegen werden voll von der Jagdgenossenschaft als sog Beitragsersatz erstattet.

E 10, Buchungsstelle 52338000

Hier sind die voraussichtlich benötigten Aufwendungen zur Unterhaltung der Feld- und Waldwege veranschlagt.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Leistung	55591	Land- und Forstwirtschaftswege

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	100,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	800	800	800	800	800	800
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	800	800	800	800	800	800
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	100,00	800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	800	800	800	800	800
	52336000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	800	800	800	800	800	800
E 11	- Abschreibungen	100,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	100,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100,00	800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.000,00	0	0	0	0	0	0
	68190000 Sonstige	30.000,00	0	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	0	0	0	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.000,00	0	0	0	0	0	0
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	30.000,00	0	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	0	0	0	0	0	0
	68190000 Sonstige	30.000,00	0	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	0	0	0	0	0	0
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	30.000,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkthaushalt 2021 / 2022

Produkt/Leistung 57319 = Grillhütte Lierfeld

E 2, Buchungsstelle 41510000

Die in Vorjahren gewährten Zuwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

E 4, Buchungsstelle 43210000

Die Grillhütte kann auch für kleinere Veranstaltungen angemietet werden. Hierfür ist dann ein entsprechendes Nutzungsentgelt zu zahlen.

E 5, Buchungsstelle 44120000

Hierzu wird auf die Erläuterung zu Teilhaushalt 11141, Buchungsstelle 56210000 hingewiesen.

E 10, Buchungsstelle 52200000

Für das Gebäude fallen laufend Energie-, Wasser-, Abwasser- und Abfallkosten an.

E 10, Buchungsstellen 52313000 und 52320000

Für Unterhaltungsaufwendungen wurden Mittel veranschlagt.

E 11, Buchungsstellen 53690000 und 53850000

Die in Vorjahren erbrachten Investitionsaufwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

E 14, Buchungsstelle 56411000

Für die bestehende Feuerversicherung ist ein Versicherungsbeitrag zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Leistung	57319	Grillhütte Lierfeld

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	529,00	529	529	529	512	462	462
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	529,00	529	529	529	512	462	462
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	926,12	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	926,12	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	50	50	50	50	50	50
	44120000 Miete Sitzungslokal	50,00	50	50	50	50	50	50
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.505,12	1.979	1.979	1.979	1.962	1.912	1.912
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	809,06	1.250	1.250	1.250	1.300	1.250	1.250
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	533,23	750	750	750	750	750	750
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300	300
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	275,83	200	200	200	250	200	200
E 11	- Abschreibungen	529,00	529	529	529	462	462	462
	53690000 sonstige Gebäuden	312,00	312	312	312	312	312	312
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	217,00	217	217	217	150	150	150
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	167,06	200	200	200	200	200	200
	56411000 Gebäudeversicherungen	167,06	200	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.505,12	1.979	1.979	1.979	1.962	1.912	1.912
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	323,88	0	0	0	-50	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	323,88	0	0	0	-50	0	0

Teilhaushalte 01 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		In €	In €	In €	In €	In €	In €
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.756,00	656	1.856	1.856	1.839	1.789
	41446000 von Sparkassen	1.000,00	0	0	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	756,00	656	1.856	1.856	1.839	1.789
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.552,12	3.826	3.826	3.826	3.826	3.826
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	926,12	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	800	800	800	800	800
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.626,00	1.626	1.626	1.626	1.626	1.626
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	50	50	50	50	50
	44120000 Miete Sitzungslokal	50,00	50	50	50	50	50
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,00	75	75	75	75	75
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75,00	75	75	75	75	75
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.278,64	4.600	2.980	2.980	2.980	2.980
	46250000 Konzessionsabgaben	1.030,64	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.248,00	2.600	980	980	980	980
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.711,78	9.207	8.787	8.787	8.778	8.720
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.447,25	7.400	6.720	6.720	6.720	6.720
	50110000 Bürgermeister	4.201,25	4.100	4.440	4.440	4.440	4.440
	50220000 Entgelt Arbeitnehmer	0,00	50	50	50	50	50
	51130000 ehrenamtlich Tätige	1.248,00	1.850	980	980	980	980
	51700000 Zuführungen zu Ehrensolddrückstellungen Ehrensold	998,00	1.400	1.250	1.250	1.250	1.250
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.013,68	13.105	15.125	15.125	15.175	15.125
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.604,93	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	275,83	200	200	200	250	200
	52321000 Grundstücke	1.565,07	150	150	150	150	150
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	310,25	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	558,16	600	600	600	600	600
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	72,15	75	75	75	75	75
	52531000 an Eigenbetriebe	1.526,93	1.350	1.400	1.400	1.400	1.400
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.100,36	7.030	9.000	9.000	9.000	9.000
	52550000 an den privaten Bereich	0,00	150	150	150	150	150
E 11	- Abschreibungen	3.200,00	3.100	4.300	4.299	4.232	4.232
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	151,00	51	1.251	1.251	1.251	1.251
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	465,00	465	465	465	465	465
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	36,00	36	36	35	35	35

Teilhaushalte

01 Zentrale Verwaltung

Id. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.807,00	1.807	1.807	1.807	1.807	1.807
	53690000 sonstige Gebäuden	524,00	524	524	524	524	524
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	217,00	217	217	217	150	150
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	7.059,30	975	1.045	1.045	1.050	1.050
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	36,12	50	50	50	50	50
	56210000 Miete Sitzungslokal	50,00	50	50	50	50	50
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	6.012,71	0	0	0	0	0
	56310000 Büromaterial	148,31	100	100	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	481,55	430	500	500	500	500
	56411000 Gebäudeversicherungen	167,06	200	200	200	200	200
	56430000 Sonstige Beiträge	43,55	45	45	45	50	50
	56930000 Repräsentationen	120,00	100	100	100	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	31.720,23	24.580	27.190	27.189	27.177	27.127
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-25.008,47	-15.373	-18.403	-18.402	-18.407	-18.407
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-25.008,47	-15.373	-18.403	-18.402	-18.407	-18.407
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-25.008,47	-15.373	-18.403	-18.402	-18.407	-18.407

Teilhaushalte

01 Zentrale Verwaltung

Fid. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18.660,68	-15.755	-17.315	-17.315	-17.370	-17.320
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.000,00	0	0	0	0	0
	68190000 Sonstige	30.000,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	0	0	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.000,00	0	0	0	0	0
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	30.000,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	25.000	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	25.000	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	25.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-18.660,68	-40.755	-17.315	-17.315	-17.370	-17.320

Produktthaushalt

2021/2022

Teilergebnishaushalt

und

Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 2

Ortsgemeinde Lierfeld

Ortsgemeinde Lierfeld
Produkthaushalt

Teilhaushalt 02 -Zentrale Finanzdienstleistungen-

Produkt / Leistung	Bezeichnung
61112	Gemeindesteuern
61113	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
61114	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
61131	Schlüsselzuweisung
61132	sonst. allgemeine Zuweisungen
61154	Kreisumlage
61155	Verbandsgemeindeumlage
61161	Gewerbsteuerumlage
61171	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
61214	Zinsen (§ 233a AO)
61221	Zinsen Darlehen
61223	Kassenkreditzinsen
61226	Liquiditätssicherung (Kassenkredite)
61233	Entschuldungsfond KEF-RP
62602	Beteiligung Hofswaldzweckverband

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61112 = Gemeindesteuern

E 1, Buchungsstellen 40110000, 40120000, 40130000 und 40330000

Die Gemeinde erhebt Grund-, Gewerbe- und Hundesteuer.

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2021	2022
Grundsteuer A	500 v.H.	500 v.H.
Grundsteuer B	500 v.H.	500 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.	380 v.H.

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

für den ersten Hund	36,00 EUR	36,00 EUR
für den zweiten Hund	62,00 EUR	62,00 EUR
für jeden weiteren Hund	77,00 EUR	77,00 EUR

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111	Steuern
Leistung	61112	Gemeindesteuern

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	13.052,00	20.120	12.930	12.930	12.930	12.930	12.930
	40110000 Grundsteuer A	1.043,00	1.160	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
	500 v.H.							
	40120000 Grundsteuer B	7.925,00	7.120	7.680	7.680	7.680	7.680	7.680
	500 v.H.							
	40130000 Gewerbesteuer	3.738,00	11.480	3.820	3.820	3.820	3.820	3.820
	380 v.H.							
	40330000 Hundesteuer	346,00	440	400	400	400	400	400
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.052,00	20.120	12.930	12.930	12.930	12.930	12.930
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.052,00	20.120	12.930	12.930	12.930	12.930	12.930
E 20	= Ordentliches Ergebnis	13.052,00	20.120	12.930	12.930	12.930	12.930	12.930
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	13.052,00	20.120	12.930	12.930	12.930	12.930	12.930

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.370,50	20.120	12.930	12.930	12.930	12.930	12.930
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	19.370,50	20.120	12.930	12.930	12.930	12.930	12.930

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61113 = Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

E 1, Buchungsstelle 40210000

Die Ortsgemeinde wird am Gesamtaufkommen der Einkommensteuer beteiligt.

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61114 = Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

E 1. Buchungsstelle 40220000

Die Ortsgemeinde wird am Aufkommen der Umsatzsteuer beteiligt.

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61131 = Schlüsselzuweisung

E 2, Buchungsstelle 41111000

Die Gemeinde erhält Schlüsselzuweisung A nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG).

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6113	Allgemeine Zuweisungen
Leistung	61131	Schlüsselzuweisung

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41111000 Schlüsselzuweisung A	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440	26.440
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440	26.440
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440	26.440
E 20	= Ordentliches Ergebnis	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440	26.440
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440	26.440

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440	26.440
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440	26.440

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61132 = Sonstige allgemeine Zuweisungen zu immateriellen Vermögensgegenständen

E 2, Buchungsstelle 53220000

Die Ortsgemeinde Lierfeld hat in den vergangenen Jahren eine Zuweisung an die Ortsgemeinde zum Neubau des Sportplatzumkleidegebäudes geleistet.

Es handelt sich hierbei um geleistete Zuwendungen mit einer mehrjährigen Zweckbindungsfrist. Die Abschreibung des Vermögensgegenstandes erfolgt ausschließlich über den Zeitraum der vereinbarten Zweckbindung.

Nach den Empfehlungen zur Erstellung einer Bilanzierungsrichtlinie kann sich die Zweckbindung ergeben aus:

- 1. einer Vereinbarung zwischen Zuwendungsgeber und Zuwendungsempfänger**
- 2. aus allgemeinen Bedingungen für die Zuwendungsgewährung und**
- 3. aus sonstigen Rechtsvorschriften**

In den wenigsten Fällen wurde in den Bewilligungsbescheiden eine Zweckbindungsfrist explizit verankert.

In Teil II der VV zu § 44 LHO sind die Grundsätze für Zuwendungen zur Projektförderung an kommunalen Gebietskörperschaften und Zweckverbände niedergelegt.

Nach Ziffer 8.2.4 kann die Bewilligungsbehörde von einem Widerruf des Zuwendungsbescheides und damit von einer Rückforderung der Zuwendung absehen, wenn seit der Anschaffung oder Fertigstellung der Gegenstände bei Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten 25 Jahre vergangen sind.

Ausnahme: Sportplatzanlagen werden auf den Zeitraum von 20 Jahren abgeschrieben.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6113	Allgemeine Zuweisungen
Leistung	61132	sonst. allgemeine Zuweisungen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.380,54	40	760	760	760	760	760
	41451000 von privaten Unternehmen (Windkraft)	1.340,54	0	720	720	720	720	720
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	40,00	40	40	40	40	40	40
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.380,54	40	760	760	760	760	760
E 11	- Abschreibungen	40,00	40	40	40	40	40	40
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	40,00	40	40	40	40	40	40
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	40,00	40	40	40	40	40	40
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.340,54	0	720	720	720	720	720
E 20	= Ordentliches Ergebnis	1.340,54	0	720	720	720	720	720
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.340,54	0	720	720	720	720	720

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	720	720	720	720	720
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0	720	720	720	720	720

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61154 = Kreisumlage

E 12, Buchungsstelle 54420000

Nach § 25 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hat die Gemeinde eine Umlage an den Landkreis zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6115	Abgeführte allgemeine Umlagen
Leistung	61154	Kreisumlage

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	29.457,00	29.450	32.280	32.280	32.280	32.280	32.280
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	29.457,00	29.450	32.280	32.280	32.280	32.280	32.280
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-29.457,00	-29.450	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-29.457,00	-29.450	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-29.457,00	-29.450	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-29.457,00	-29.450	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-29.457,00	-29.450	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280	-32.280

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61155 = Verbandsgemeindeumlage

E 12, Buchungsstelle 54420000

Nach § 26 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hat die Gemeinde eine Umlage an die Verbandsgemeinde zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6115	Abgeführte allgemeine Umlagen
Leistung	61155	Verbandsgemeindeumlage

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände</i>	32.193,00	32.180	34.510	34.510	34.510	34.510	34.510
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	32.193,00	32.180	34.510	34.510	34.510	34.510	34.510
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-32.193,00	-32.180	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-32.193,00	-32.180	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-32.193,00	-32.180	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-32.193,00	-32.180	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-32.193,00	-32.180	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510	-34.510

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61161 = Gewerbesteuerumlage

E 12, Buchungsstelle 54310000

Nach § 6 des Gesetzes zur Neuordnung der Gemeindefinanzen (Gemeindefinanzreform-gesetz) ist vom Ist-Aufkommen an Gewerbesteuern eine Umlage an das Land zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6116	Steuerbeteiligungen
Leistung	61161	Gewerbesteuerumlage

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54310000 Gewerbesteuerumlage	1.620,22	2.050	360	360	360	360	360
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.620,22	2.050	360	360	360	360	360
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.620,22	-2.050	-360	-360	-360	-360	-360
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-1.620,22	-2.050	-360	-360	-360	-360	-360
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.620,22	-2.050	-360	-360	-360	-360	-360

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.620,22	-2.050	-360	-360	-360	-360	-360
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.620,22	-2.050	-360	-360	-360	-360	-360

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61171 = Ausgleichsleistungen

E 1. Buchungsstelle 40521000

Nach § 21 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) zahlt das Land jährlich einen Betrag für die Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6121	Zinsen und ähnliche Erträge
Leistung	61214	Zinsen (§ 233a AO)

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-49,00	0	0	0	0	0	0
	47920000 Volverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-49,00	0	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-49,00	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-49,00	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-49,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	168,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	168,00	0	0	0	0	0	0

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61221 = Zinsen Darlehen

E 18, Buchungsstelle 57510000

Seitens der Gemeinde bestehen noch für mehrere Darlehen Rückzahlungsverpflichtungen.
Bis zur endgültigen Tilgung sind entsprechende Zinsen zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Leistung	61221	Zinsen Darlehen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57510000 an inländische Kreditinstitute</i>	47,66	50	30	20	20	20	20
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-47,66	-50	-30	-20	-20	-20	-20
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-47,66	-50	-30	-20	-20	-20	-20
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-47,66	-50	-30	-20	-20	-20	-20

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-47,66	-50	-30	-20	-20	-20	-20
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-47,66	-50	-30	-20	-20	-20	-20

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61223 = Kassenkreditzinsen

E 17, Buchungsstelle 57430000

Zur Liquidität der Verbandsgemeindekasse (Einheitskasse) müssen Kassenkredite in Anspruch genommen werden. Entsprechend der finanziellen Lage muss die Gemeinde die entstandenen Zinsen der Verbandsgemeindekasse erstatten.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Leistung	61223	Kassenkreditzinsen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	406,63	300	400	400	400	400	400
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-406,63	-300	-400	-400	-400	-400	-400
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-406,63	-300	-400	-400	-400	-400	-400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehibetrag) des Teilhaushalts	-406,63	-300	-400	-400	-400	-400	-400

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-406,63	-300	-400	-400	-400	-400	-400
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehibetrag des Teilhaushalts	-406,63	-300	-400	-400	-400	-400	-400

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61226 = Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Lfd. Nr. 15, Buchungsstelle 69444000

Nach § 68/4 GemO bildet die Kasse der Verbandsgemeinde mit den Kassen der Ortsgemeinden eine einheitliche Kasse (**Einheitskasse**).

Kredite zur Liquiditätssicherung können nur von der Verbandsgemeinde aufgenommen werden.

Zur finanziellen Bewältigung des laufenden Geschäftsablaufes (Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen) sowie die Auszahlung der vertragsmäßigen Tilgungsleistungen ist die Ortsgemeinde auf die Kassenkredite im Rahmen der Einheitskasse angewiesen.

Stand der

Finanzmittelbestand zum 31.12.2019	-33.092,11 EUR
Voraussichtlicher Überschuss 2020	8.854,00 EUR
Voraussichtlicher Fehlbedarf 2021	-5.286,00 EUR
Voraussichtlicher Fehlbedarf 2022	-5.106,00 EUR
Voraussichtlicher Finanzmittelbestand zum 31.12.2022	-34.630,11 EUR

Produkthaushalt 2 0 2 1 / 2 0 2 2

Produkt/Leistung 61233= Kommunalen Entschuldungsfonds RLP

Lfd. Nr. E 2, Buchungsstelle 41320000

Die Ortsgemeinde nimmt am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz teil.

Der Anteil des Landes wird vereinnahmt.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6123	Schuldendiensthilfen
Leistung	61233	Entschuldungsfond KEF-RP

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41320000 Zuweisung Land für KEF-RP</i>	282,00	282	282	282	282	282	282
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	282,00	282	282	282	282	282	282
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	282,00	282	282	282	282	282	282
E 20	= Ordentliches Ergebnis	282,00	282	282	282	282	282	282
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	282,00	282	282	282	282	282	282

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	282,00	282	282	282	282	282	282
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	282,00	282	282	282	282	282	282

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Leistung	62602	Beteiligung Hofswaldzweckverband

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	40,95	0	0	0	0	0	0
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen	40,95	0	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	40,95	0	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	40,95	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	40,95	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	40,95	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalte 02 Zentrale Finanzdienstleistungen

Kd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
		In €	In €	In €	In €	In €	In €	
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	55.331,12	59.720	52.530	52.530	52.530	52.530
		40110000 Grundsteuer A	1.043,00	1.160	1.030	1.030	1.030	1.030
		40120000 Grundsteuer B	7.925,00	7.120	7.680	7.680	7.680	7.680
		40130000 Gewerbesteuer	3.738,00	11.400	3.820	3.820	3.820	3.820
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37.825,22	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.297,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		40330000 Hundesteuer	346,00	440	400	400	400	400
		40521000 Familienleistungsausgleich	3.156,30	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.701,54	29.322	27.482	27.482	27.482	27.482
		41111000 Schlüsselzuweisung A	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440
		41320000 vom Land	282,00	282	282	282	282	282
		41451000 von privaten Unternehmen	1.340,54	0	720	720	720	720
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	40,00	40	40	40	40	40
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	40,95	0	0	0	0	0
		46620000 Erträge aus Zuschreibungen	40,95	0	0	0	0	0
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	86.073,61	89.042	80.012	80.012	80.012	80.012
E 11	-	Abschreibungen	40,00	40	40	40	40	40
		53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	40,00	40	40	40	40	40
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	63.270,22	63.680	67.150	67.150	67.150	67.150
		54310000 Gewerbesteuerumlage	1.620,22	2.050	360	360	360	360
		54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	61.650,00	61.630	66.790	66.790	66.790	66.790
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	63.310,22	63.720	67.190	67.190	67.190	67.190
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	22.763,39	25.322	12.822	12.822	12.822	12.822
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-49,00	0	0	0	0	0
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-49,00	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	454,29	350	430	420	420	420
		57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	406,63	300	400	400	400	400
		57510000 an inländische Kreditinstitute	47,66	50	30	20	20	20
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-503,29	-350	-430	-420	-420	-420
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	22.260,10	24.972	12.392	12.402	12.402	12.402
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	22.260,10	24.972	12.392	12.402	12.402	12.402

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" ***

Teilhaushalte 02 Zentrale Finanzdienstleistungen

Kfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	27.414,11	24.972	12.392	12.402	12.402	12.402
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	27.414,11	24.972	12.392	12.402	12.402	12.402

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" ***

Haushaltsplan

Zusammenstellung

zum

Ergebnishaushalt

2021/2022

Ortsgemeinde Lierfeld

Md. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	55.331,12	59.720	52.530	52.530	52.530	52.530
	40110000 Grundsteuer A	1.043,00	1.150	1.030	1.030	1.030	1.030
	40120000 Grundsteuer B	7.925,00	7.120	7.680	7.680	7.680	7.680
	40130000 Gewerbesteuer	3.738,00	11.400	3.820	3.820	3.820	3.820
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37.825,22	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.297,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	40330000 Hundesteuer	346,00	440	400	400	400	400
	40521000 Familienleistungsausgleich	3.156,30	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.457,54	29.978	29.338	29.338	29.321	29.271
	41111000 Schlüsselzuweisung A	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440
	41320000 vom Land	282,00	282	282	282	282	282
	41446000 von Sparkassen	1.000,00	0	0	0	0	0
	41451000 von privaten Unternehmen	1.340,54	0	720	720	720	720
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	796,00	696	1.896	1.896	1.879	1.829
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.552,12	3.826	3.826	3.826	3.826	3.826
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	926,12	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	800	800	800	800	800
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.626,00	1.626	1.626	1.626	1.626	1.626
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	50	50	50	50	50
	44120000 Miete Sitzungslokal	50,00	50	50	50	50	50
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,00	75	75	75	75	75
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75,00	75	75	75	75	75
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.319,59	4.600	2.980	2.980	2.980	2.980
	46250000 Konzessionsabgaben	1.030,64	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.248,00	2.600	980	980	980	980
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen	40,95	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92.785,37	98.249	88.799	88.799	88.782	88.732
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.447,25	7.400	6.720	6.720	6.720	6.720
	50110000 Bürgermeister	4.201,25	4.100	4.440	4.440	4.440	4.440
	50220000 Entgelt Arbeitnehmer	0,00	50	50	50	50	50
	51130000 ehrenamtlich Tätige	1.248,00	1.850	980	980	980	980
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	998,00	1.400	1.250	1.250	1.250	1.250
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.013,68	13.105	15.125	15.125	15.175	15.125
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.604,93	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	275,83	200	200	200	250	200
	52321000 Grundstücke	1.565,07	150	150	150	150	150
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	310,25	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	558,16	600	600	600	600	600

Md. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	72,15	75	75	75	75	75
	52531000 an Eigenbetriebe	1.526,93	1.350	1.400	1.400	1.400	1.400
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.100,36	7.030	9.000	9.000	9.000	9.000
	52550000 an den privaten Bereich	0,00	150	150	150	150	150
E 11	- Abschreibungen	3.240,00	3.140	4.340	4.339	4.272	4.272
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	191,00	91	1.291	1.291	1.291	1.291
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	465,00	465	465	465	465	465
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	36,00	36	36	35	35	35
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.807,00	1.807	1.807	1.807	1.807	1.807
	53690000 sonstige Gebäuden	524,00	524	524	524	524	524
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	217,00	217	217	217	150	150
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	63.270,22	63.680	67.150	67.150	67.150	67.150
	54310000 Gewerbesteuerumlage	1.620,22	2.050	360	360	360	360
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	61.650,00	61.630	66.790	66.790	66.790	66.790
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.059,30	975	1.045	1.045	1.050	1.050
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	36,12	50	50	50	50	50
	56210000 Miete Sitzungsorte	50,00	50	50	50	50	50
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	6.012,71	0	0	0	0	0
	56310000 Büromaterial	148,31	100	100	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	481,55	430	500	500	500	500
	56411000 Gebäudeversicherungen	167,06	200	200	200	200	200
	56430000 Sonstige Beiträge	43,55	45	45	45	50	50
	56930000 Repräsentationen	120,00	100	100	100	100	100
E 15	▣ Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.030,45	88.300	94.380	94.379	94.367	94.317
E 16	▣ Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.245,08	9.949	-5.581	-5.580	-5.585	-5.585
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-49,00	0	0	0	0	0
	47920000 Volverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-49,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	454,29	350	430	420	420	420
	57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	406,63	300	400	400	400	400
	57510000 an inländische Kreditinstitute	47,66	50	30	20	20	20
E 19	▣ Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-503,29	-350	-430	-420	-420	-420
E 20	▣ Ordentliches Ergebnis	-2.748,37	9.599	-6.011	-6.000	-6.005	-6.005
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)	-2.748,37	9.599	-6.011	-6.000	-6.005	-6.005

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

Haushaltsplan

Zusammenstellung

zum

Finanzhaushalt

2021/2022

Ortsgemeinde Lierfeld

Hd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	61.649,62	59.720	52.530	52.530	52.530	52.530
		60110000 Grundsteuer A	1.043,00	1.160	1.030	1.030	1.030	1.030
		60120000 Grundsteuer B	8.008,50	7.120	7.680	7.680	7.680	7.680
		60130000 Gewerbesteuer	9.973,00	11.400	3.820	3.820	3.820	3.820
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	37.825,22	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.297,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		60330000 Hundesteuer	346,00	440	400	400	400	400
		60521000 Familienleistungsausgleich	3.156,30	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	30.321,00	29.282	27.442	27.442	27.442	27.442
		61111000 Schlüsselzuweisung A	29.039,00	29.000	26.440	26.440	26.440	26.440
		61320000 vom Land	282,00	282	282	282	282	282
		61446000 von Sparkassen	1.000,00	0	0	0	0	0
		61451000 von privaten Unternehmen	0,00	0	720	720	720	720
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.250,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.250,00	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	800	800	800	800	800
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	50	50	50	50	50
		64120000 Miete Sitzungsköle	50,00	50	50	50	50	50
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,00	75	75	75	75	75
		64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75,00	75	75	75	75	75
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	2.099,64	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		66250000 Konzessionsabgaben	2.099,64	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	95.445,28	93.327	84.297	84.297	84.297	84.297
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.449,25	6.000	5.470	5.470	5.470	5.470
		70110000 Bürgermeister	4.201,25	4.100	4.440	4.440	4.440	4.440
		70220000 Entgelte Arbeitnehmer	0,00	50	50	50	50	50
		71130000 ehrenamtlich Tätige	1.248,00	1.850	980	980	980	980
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.626,77	13.105	15.125	15.125	15.175	15.125
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.604,93	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
		72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300
		72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	275,83	1.550	1.600	1.600	1.650	1.600
		72321000 Grundstücke	1.565,07	150	150	150	150	150
		72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	310,25	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	558,16	600	600	600	600	600
		72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saal- und Pflanzgut	72,15	75	75	75	75	75
		72531000 an Eigenbetriebe	1.526,93	0	0	0	0	0
		72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	4.713,45	7.030	9.000	9.000	9.000	9.000

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	72550000 an den privaten Bereich	0,00	150	150	150	150	150
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	63.270,22	63.680	67.150	67.150	67.150	67.150
	74310000 Gewerbesteuerumlage	1.620,22	2.050	360	360	360	360
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	61.650,00	61.630	66.790	66.790	66.790	66.790
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	7.069,30	975	1.045	1.045	1.050	1.050
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	36,12	50	50	50	50	50
	76210000 Miete Sitzungskolal	50,00	50	50	50	50	50
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	6.012,71	0	0	0	0	0
	76310000 Büromaterial	148,31	100	100	100	100	100
	76410000 Versicherungsbeiträge	481,55	430	500	500	500	500
	76411000 Gebäudeversicherungen	167,06	200	200	200	200	200
	76430000 sonstige Beiträge	43,55	45	45	45	50	50
	76930000 Repräsentationen	120,00	100	100	100	100	100
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	88.405,54	83.760	88.790	88.790	88.845	88.795
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.039,72	9.567	-4.493	-4.493	-4.548	-4.498
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	168,00	0	0	0	0	0
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	168,00	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	454,29	350	430	420	420	420
	77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	406,63	300	400	400	400	400
	77510000 an inländische Kreditinstitute	47,66	50	30	20	20	20
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen	-286,29	-350	-430	-420	-420	-420
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.753,43	9.217	-4.923	-4.913	-4.968	-4.918
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	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.753,43	9.217	-4.923	-4.913	-4.968	-4.918
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.000,00	0	0	0	0	0
	68190000 Sonstige	30.000,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	0	0	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.000,00	0	0	0	0	0
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	30.000,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	25.000	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	25.000	0	0	0	0
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	30.000,00	25.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000	0	0	0	0

Id. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 34	▣ Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	8.753,43	-15.783	-4.923	-4.913	-4.968	-4.918
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten 69253000 Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	25.000	0	0	0	0
		0,00	25.000	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten 79250000 vom inländischen Geldmarkt	360,98	363	363	193	65	65
		360,98	363	363	193	65	65
F 37	▣ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-360,98	24.637	-363	-193	-65	-65
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-8.392,45	-8.854	5.286	5.106	5.033	4.983
F 40	▣ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-8.753,43	15.783	4.923	4.913	4.968	4.918
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	▣ Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-8.753,43	15.783	4.923	4.913	4.968	4.918
F 43	▣ Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	8.392,45	8.854	-5.286	-5.106	-5.033	-4.983

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

Übersicht über die voraussichtlichen Schulden 2021

in EURO

Stand:22.10.2020

Ortsgemeinde Lierfeld

Jahr: 2021 Schuldengruppe: 58 vom Kreditmarkt

Schulden- nummer	Gläubiger	Nennbetrag	Zinssatz in %	Voraussichtlicher Stand 01.01.2021	Kreditaufnahme	Tilgung	Zinsen*	Verwaltungs- kosten	Voraussichtlicher Stand 31.12.2021
24-58-1	DG HYP Baugebiet	2.556,46	2,99	252,46	0,00	128,00	4,68	0,00	124,46
24-58-5	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Wartehalle	1.690,33	3,80	168,97	0,00	168,97	1,61	0,00	0,00
24-58-6	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Kostenanteil Kita Lünebach	1.278,80	1,95	959,10	0,00	63,94	18,40	0,00	895,16
Summe:		5.525,59	2,91	1.380,53	0,00	360,91	24,69	0,00	1.019,62

* Angegeben ist die tatsächliche Zinslast (Zinsen der Grundgeschäfte + Zinszahlungen aus den Swapgeschäften - Zinsgutschriften aus den Swapgeschäften)

Übersicht über die voraussichtlichen Schulden 2022

in EURO

Stand:22.10.2020

Ortsgemeinde Lierfeld

Jahr: 2022 Schuldengruppe: 58 vom Kreditmarkt

Schuldennummer	Gläubiger	Nennbetrag	Zinssatz in %	Voraussichtlicher Stand 01.01.2022	Kreditaufnahme	Tilgung	Zinsen*	Verwaltungskosten	Voraussichtlicher Stand 31.12.2022
24-58-1	DG HYP Baugebiet	2.556,46	2,99	124,46	0,00	124,46	0,93	0,00	0,00
24-58-6	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Kostenanteil Kita Lünebach	1.278,80	1,95	895,16	0,00	63,94	17,13	0,00	831,22
Summe:		3.835,26	2,47	1.019,62	0,00	188,40	18,06	0,00	831,22

* Angegeben ist die tatsächliche Zinslast (Zinsen der Grundgeschäfte + Zinszahlungen aus den Swappgeschäften - Zinsgutschriften aus den Swappgeschäften)

Ortsgemeinde Lierfeld

**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	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2020	2021	2021	2022
		in €			
1	Anleihen	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.741	1.380	1.019	831
3	Verbindlichkeiten aus Kreditauf- nahmen zur Liquiditätssicherung	33.092	24.238	29.524	34.630
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	34.833	25.618	30.543	35.461

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres													
		2019	2020	2021	2022	2023	2024													
		in EUR																		
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite																
			8.753,43	9.217,00	-4.923	-4.913	-4.968	-4.918												
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	360,98	363,00	363	193	65	65												
	3	Zwischensumme	8.392,45	8.854,00	-5.286,00	-5.106,00	-5.033,00	-4.983,00												
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	X	X																
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	8.392,45	8.854,00	-5.286,00	-5.106,00	-5.033,00	-4.983,00												
<table border="1"> <tr> <td colspan="3">Endfällige Kredite</td> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>Betrag</td> <td>EUR</td> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>Betrag</td> <td>EUR</td> </tr> </table>			Endfällige Kredite			Jahr	Betrag	EUR	Jahr	Betrag	EUR	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³</td> </tr> <tr> <td>Jahr 2019</td> <td>-33.092,11 Euro</td> </tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³		Jahr 2019	-33.092,11 Euro
Endfällige Kredite																				
Jahr	Betrag	EUR																		
Jahr	Betrag	EUR																		
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																				
Jahr 2019	-33.092,11 Euro																			

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Ortsgemeinde Lierfeld
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2021/2022

Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	J. Planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt festgestelltes Jahresergebnis)	2016	21.390,58	360,98	21.029,60
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-35.867,52	360,98	-36.228,50
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2018	-22.422,22	360,98	-22.783,20
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	8.753,43	360,98	8.392,45
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge)	2020	9.217,00	363,00	8.854,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2021	-4.923,00	363,00	-5.286,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		-23.851,73	2.169,92	-26.021,65
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-4.913,00	193,00	-5.106,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-4.968,00	65,00	-5.033,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-4.918,00	65,00	-4.983,00
11	Summe		-38.650,73	2.492,92	-41.143,65

Ortsgemeinde Lierfeld

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung Haushaltsjahr 2021/2022

Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	./. Planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-35.867,52	360,98	-36.228,50
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2018	-22.422,22	360,98	-22.783,20
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2019	8.753,43	360,98	8.392,45
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge)	2020	9.217,00	363,00	8.854,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2021	-4.923,00	363,00	-5.286,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	-4.913,00	193,00	-5.106,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		-50.155,31	2.001,94	-52.157,25
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-4.968,00	65,00	-5.033,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-4.918,00	65,00	-4.983,00
10	Summe		-60.041,31	2.131,94	-62.173,25

Ortsgemeinde Lierfeld
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
Haushaltsjahr 2021/2022
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)

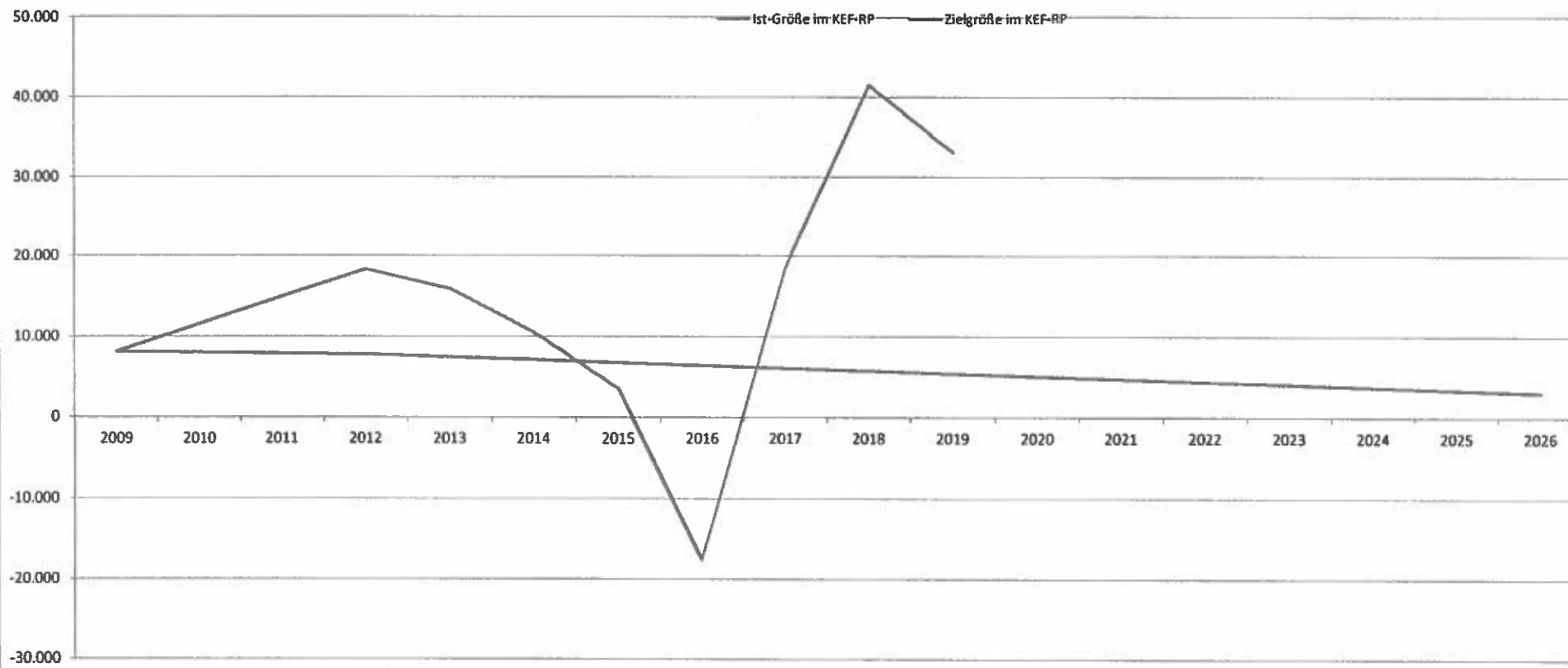
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	11.429,91
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-33.367,74
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-11.748,90
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-2.748,37
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2020	9.599,00
6	Haushaltsjahres (Ansatz)	2021	-6.011,00
7	Zwischensummer (lfd. Nr. 1-6)		-32.847,10
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-6.000,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-6.005,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-6.005,00
11	Summe		-50.857,10

Ortsgemeinde Lierfeld
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
Haushaltsjahr 2021/2022

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2018	-11.748,90	49.680,02
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2019	-2.748,37	46.931,65
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2020	9.599,00	56.530,65
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2021	-6.011,00	50.519,65
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2022	-6.000,00	44.519,65
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2023	-6.005,00	38.514,65
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2024	-6.005,00	32.509,65

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	8.115	7.776	7.438	7.099	6.760	6.421	6.083	5.744	5.405	5.067	4.728	4.389	4.050	3.712	3.373	3.034
Ist-Größe	8.115	18.309	15.847	10.445	3.502	-17.527	18.701	41.485	33.092							

Konsolidierungspfad der Gemeinde Lierfeld im KEF-RP, 2012 bis 2026, in Euro



Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz

Laufzeit 15 Jahre mit der Möglichkeit, beim einem Beitritt zum 1.1.2013 nur 14 Jahre oder bei einem Beitritt zum 1.1.2014 nur 13 Jahre der Laufzeit in Anspruch zu nehmen.

Beitritt zum 1.1.2013 mit Nachholung der Beträge aus 2012

Beitritt zum 1.1.2014 mit Nachholung der Beträge aus 2012 und 2013

1. Ermittlung der Gesamt- und der Jahresleistung

Dem KEF-RP fließen 15 Jahre lang jährlich 85 Mio. € jeweils vom Land, aus dem kommunalen Finanzausgleich und von den KEF-Teilnehmern zu.
Pro Jahr ergeben sich 255 Mio. €, über 15 Jahre ergeben sich 3.825.000.000 Euro.

Bezogen auf den Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum 31.12.2009 in Höhe von landesweit 4.887.662.084 Euro ergibt sich für die Summe der Teilnahmebeträge folgender Anteil (in v. H.):	78,26	78,26	78,26
$3.825.000.000 / 4.887.662.084 \times 100 =$			

Berechnung für die Gebietskörperschaft:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum 31.12.2009	8.115	8.115	8.115
Gesamtleistung (= 78,26 v. H. des Standes zum 31.12.2009)	6.351	6.351	6.351
Jahresleistung (1/15 der Gesamtleistung)	423	454	489
- 1/3 vom Land	141	151	163
- 1/3 aus dem kommunalen Finanzausgleich	141	151	163
- 1/3 Konsolidierungsbeitrag des Teilnehmers	141	151	163

2. Mindest-Nettotilgung

Aus der jährlichen Annuität von 255.000.000 Euro ergibt sich bei einer Laufzeit von 15 Jahren und einem Zinssatz von 3 v. H. eine durchschnittliche Aufteilung in Zins und Tilgung. Der durchschnittliche Tilgungsanteil beträgt 76,46 v. H. und wird aus Gründen der Vereinfachung und im Interesse des Schuldenabbaus auf 80 v. H. vom Teilnahmebetrag abgerundet.	5.081	5.081	5.081
Jährlicher Mindest-Tilgungsbetrag (netto)	339	363	391

3. Zinsbetrag

Aus der jährlichen Annuität von 255.000.000 Euro ergibt sich bei einer Laufzeit von 15 Jahren und einem Zinssatz von 3 v. H. eine durchschnittliche Aufteilung in Zins und Tilgung. Der durchschnittliche Zinsanteil beträgt 23,54 v. H. und wird aus Gründen der Vereinfachung und zugunsten des Schuldenabbaus auf 20 v. H. vom Teilnahmebetrag abgerundet.	1.270	1.270	1.270
Jährlicher Zinsbetrag	85	91	98

4. Zusammenfassung

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum 31.12.2009	8.115	8.115	8.115
Tilgungsbetrag über 15 Jahre	5.081	5.081	5.081
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	<i>62,61</i>	<i>62,61</i>	<i>62,61</i>
rechnerische Restschuld am 31.12.2026	3.035	3.035	3.035
verminderter Tilgungsbetrag über 14 Jahre	4.742		
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	<i>58,43</i>		
erhöhte rechnerische Restschuld am 31.12.2026	3.373		
verminderter Tilgungsbetrag über 13 Jahre	4.403		
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	<i>54,26</i>		
erhöhte rechnerische Restschuld am 31.12.2026	3.712		

Jahresabschluss 2019

Ortsgemeinde Lierfeld

Ermittlung des Ist-Ergebnisses 2019

Ergebnisrechnung - Ergebnishaushalt		
	Plan 2019	Ist 2019
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	Euro 98.249,00	Euro 92.785,37
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	Euro 89.900,00	Euro 95.030,45
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	Euro 8.349,00	Euro -2.245,08
Zinsertrag	Euro 0,00	Euro -49,00
Zinsaufwendungen	Euro 350,00	Euro 454,29
Gesamtbetrag der Erträge	Euro 98.249,00	Euro 92.736,37
Gesamtbetrag der Aufwendungen	Euro 90.250,00	Euro 95.484,74
Finanzergebnis Ergebnishaushalt	Euro 7.999,00	Euro -2.748,37

Bilanz					
Aktiv			Passiv		
Pos.	Eröffnungsbilanz 01.01.2019 Euro	Schlussbilanz 31.12.2019 Euro	Pos.	Eröffnungsbilanz 01.01.2019 Euro	Schlussbilanz 31.12.2019 Euro
1. Anlagevermögen	154.642,02	181.442,97	1. Eigenkapital	49.680,02	46.931,65
2. Umlaufvermögen	2.450,50	-5.054,88	Jahresergebnis 2019 Ergebnishaushalt	nachrichtlich	-2.748,37
4. Rechnungsabgrenzung	0,00	1.340,54	2. Sonderposten	47.674,00	75.252,00
5. Nicht d. EK ged. Fehlbetrag	0,00	0,00	3. Rückstellungen	16.592,00	16.342,00
			4. Verbindlichkeiten	38.433,05	30.102,62
			5. Rechnungsabgrenzung	4.713,45	9.100,36
	157.092,52	177.728,63		157.092,52	177.728,63

		Euro
Entwicklung	Stand 01.01.2013	-18.309,34
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	Finanzrechnung 2013	2.482,72
	Finanzrechnung 2014	5.401,36
	Finanzrechnung 2015	6.942,80
	Finanzrechnung 2016	21.029,60
	Finanzrechnung 2017	-36.228,50
	Finanzrechnung 2018	-22.783,20
	Finanzrechnung 2019	8.392,45
Ist-Ergebnis	Stand 31.12.2019	-33.092,11 (Kassenbestand)

Finanzrechnung - Finanzhaushalt			
	Plan 2019	Ist 2019	
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	Euro 93.327,00	Euro 95.445,26	F 8
Zinseinzahlungen	Euro 0,00	Euro 168,00	F 17
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	Euro 85.360,00	Euro 86.405,54	F 15
Zinsaufwendungen	Euro 350,00	Euro 454,29	F 18
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlung	Euro 7.617,00	Euro 8.753,43	F 20
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Euro 0,00	Euro 30.000,00	F 27
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	Euro 0,00	Euro 30.000,00	F 32
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Euro 0,00	Euro 0,00	F 33
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kredite)	Euro 0,00	Euro 0,00	F 35
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	Euro 363,00	Euro 360,98	F 36
Saldo der Ein- u. Ausz. aus Inv. krediten	Euro -363,00	Euro -360,98	F 37
Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (F 20 / F 33)	Euro 7.617,00	Euro 8.753,43	F 34
Ausgleich Finanzhaushalt (F 20 / F 37)	Euro 7.254,00	Euro 8.392,45	F 44
Gesamtbetrag der Einzahlungen (F 8 / F 17 / F 27 / F 35)	Euro 93.327,00	Euro 125.613,26	
Gesamtbetrag der Auszahlungen (F 15 / F 18 / F 32 / F 36)	Euro 88.073,00	Euro 117.220,81	
Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Euro 7.254,00	Euro 8.392,45	

Arzfeld, den 07.04.2020

Alexa Thiel
Kassenleiterin

Karl-Heinz Kellen
Buchhalter

Andreas Kruppert
Bürgermeister