

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Verbandsgemeinde Arzfeld

für das Haushaltsjahr

2019/2020

Ortsgemeinde Niederpierscheid
Haushaltsplan 2019/2020
Inhaltsübersicht

Seite	Bezeichnung
1	Haushaltssatzung
5	Vorbericht
31	Produkthaushalt - Teilhaushalt 01
65	Produkthaushalt - Teilhaushalt 02
99	Zusammenstellung zum Ergebnishaushalt
103	Zusammenstellung zum Finanzhaushalt
107	Übersicht über die voraussichtlichen Schulden
109	Übersicht über die Verbindlichkeiten
110	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
111	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt
113	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
114	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
115	Übersicht Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland Pfalz
117	Jahresabschluss 2017

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Niederpierscheid
für die Haushaltsjahre 2019 und 2020
vom 02.01.2019

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	2019	2020
	(Euro)	(Euro)
der Gesamtbetrag der Erträge auf	40.451	39.780
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	43.847	43.075
der Jahresfehlbedarf auf	-3.396	-3.295
 2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	36.905	36.905
die ordentlichen Auszahlungen auf	38.750	38.650
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-1.845	-1.745
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	4.325	4.225
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.480	2.480
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.845	1.745

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsmaßnahmen werden für

2019 nicht veranschlagt.

2020 nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden für 2019 und 2020 nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt

für das Jahr 2019 auf **4.325 Euro**

für das Jahr 2020 auf **4.225 Euro**

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2019	2020
	(v. H.)	(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

	2019	2020
	(Euro)	(Euro)
für den ersten Hund	31	31
für den zweiten Hund	62	62
für jeden weiteren Hund	77	77
für den ersten gefährlichen Hund	250	250
für den zweiten gefährlichen Hund	300	300
für jeden weiteren gefährlichen Hund	350	350

§ 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 2019 und 2020 neu festgesetzt:

1. Der Anteil der Ortsgemeinde am nicht anderweitig gedeckten

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 2019 und 2020 festgesetzt.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 01.01.2009 betrug	-17.156,49 Euro
Jahresfehlbetrag 2009	-2.123,12 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2009	-19.279,61 Euro
Jahresfehlbetrag 2010 -Ergebnishaushalt-	-4.499,36 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2010	-23.778,97 Euro
Jahresfehlbetrag 2011 -Ergebnishaushalt-	-3.407,40 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2011	-27.186,37 Euro
Jahresfehlbetrag 2012 -Ergebnishaushalt-	-3.591,00 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2012	-30.777,37 Euro
Jahresfehlbetrag 2013 -Ergebnishaushalt-	-2.392,43 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2013	-33.169,80 Euro
Jahresfehlbetrag 2014 -Ergebnishaushalt-	-4.097,07 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2014	-37.266,87 Euro
Jahresfehlbetrag 2015 -Ergebnishaushalt-	-6.161,08 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2015	-43.427,95 Euro
Jahresfehlbetrag 2016 -Ergebnishaushalt-	-6.229,79 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2016	-49.657,74 Euro
Jahresfehlbetrag 2017 -Ergebnishaushalt-	-3.158,17 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2017	-52.815,91 Euro

Jahresfehlbedarf 2018 -Ergebnishaushalt-
**voraussichtlich nicht durch Eigenkapital gedeckter
Fehlbetrag zum 31.12.2018**

-6.250,00 Euro

-59.065,91 Euro

Jahresfehlbedarf 2019 -Ergebnishaushalt-
**voraussichtlich nicht durch Eigenkapital gedeckter
Fehlbetrag zum 31.12.2019**

-3.396,00 Euro

-62.461,91 Euro

Jahresfehlbedarf 2020 -Ergebnishaushalt-
**voraussichtlich nicht durch Eigenkapital gedeckter
Fehlbetrag zum 31.12.2020**

-3.295,00 Euro

-65.756,91 Euro

54649 Niederpierscheid, 02.01.2019

Matthias Schares

Matthias Schares
Ortsbürgermeister

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Haushaltsvorbericht

2019/2020

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	
6.2 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 -3.396 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von -6.250 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von 2.854 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 -3.396 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -1.845 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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.124	36.079	40.451	39.780
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.054	41.134	42.897	42.125
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.930	-5.055	-2.446	-2.345
Zins- und sonstige Finanzerträge	--	0	0	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.229	1.195	950	950
Finanzergebnis	-1.229	-1.195	-950	-950
Ordentliches Ergebnis	-3.158	-6.250	-3.396	-3.295
Jahresergebnis	-3.158	-6.250	-3.396	-3.295
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-3.158	-6.250	-3.396	-3.295

Die Hebesätze nahmen dabei folgenden Verlauf:

Hebesatztable

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Hebesatz Grundsteuer A	500	500	500	500
Hebesatz Grundsteuer B	500	500	500	500
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380

Hundesteuersätze

	2017	2018	2019	2020
Hundesteuer 1. Hund	31	31	31	31
Hundesteuer 2. Hund	62	62	62	62
Hundesteuer 3. Hund und jeder weitere	77	77	77	77

3 Erträge

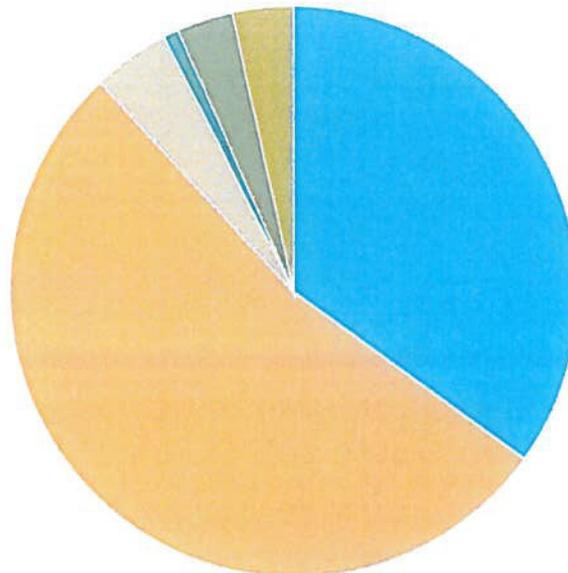
Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 40.451 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Ansatz 2019	in %	Ansatz 2020	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	14.115	34,89	14.115	35,48
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.499	53,15	20.828	52,36
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.787	4,42	1.787	4,49
Privatrechtliche Leistungsentgelte	350	0,87	350	0,88
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.300	3,21	1.300	3,27
Sonstige laufende Erträge	1.400	3,46	1.400	3,52
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	40.451	100,00	39.780	100,00
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0	0,00
Gesamtertrag	40.451	100,00	39.780	100,00

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:

Zusammensetzung nach Ertragsarten



- Steuern und ähnliche Abgaben (35%) ● Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (53%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4%) ● Privatrechtliche Leistungsentgelte (1%)
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (3%) ● Sonstige laufende Erträge (3%)
- Zinsen und sonstige Finanzerträge (0%)

Haushaltsvorbericht
Niederpierscheid 2019/2020

Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 36.079 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 4.372 Euro auf 40.451 Euro.

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

Vorjahresvergleich Ertragsarten

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Steuern und ähnliche Abgaben	6.855	6.675	14.115	14.115
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.441	24.617	21.499	20.828
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.192	1.787	1.787	1.787
Privatrechtliche Leistungsentgelte	379	300	350	350
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	263	1.300	1.300	1.300
Sonstige laufende Erträge	994	1.400	1.400	1.400
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.124	36.079	40.451	39.780
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0
Gesamtertrag	32.124	36.079	40.451	39.780

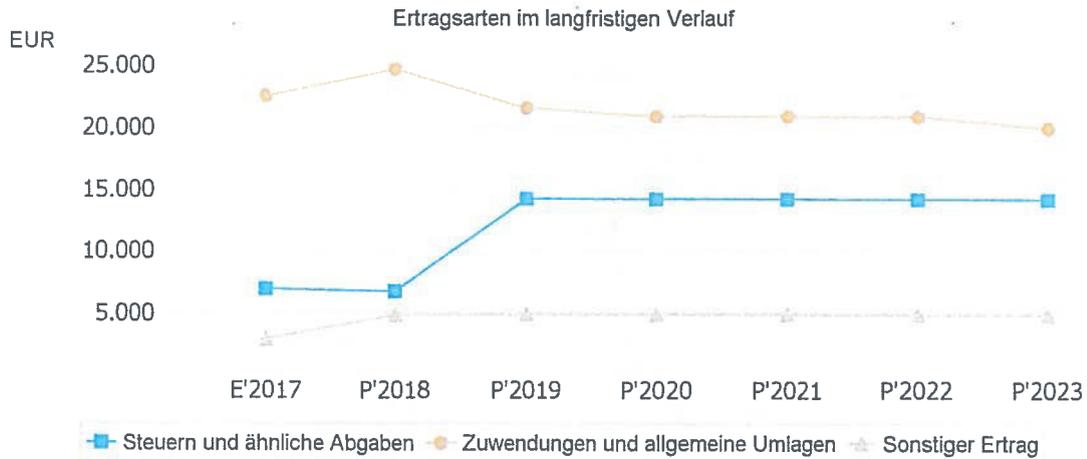
Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

Ertragsarten in mittelfristigen Planung

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Steuern und ähnliche Abgaben	6.854,84	6.675	14.115	14.115	14.115	14.115	14.115
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.441,17	24.617	21.499	20.828	20.828	20.828	19.898
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.192,00	1.787	1.787	1.787	1.787	1.787	1.787
Privatrechtliche Leistungsentgelte	379,29	300	350	350	350	350	350
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262,76	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Sonstige laufende Erträge	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.124,38	36.079	40.451	39.780	39.780	39.780	38.850
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtertrag	32.124,38	36.079	40.451	39.780	39.780	39.780	38.850

Haushaltsvorbericht
Niederpierscheid 2019/2020

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



3.1 Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

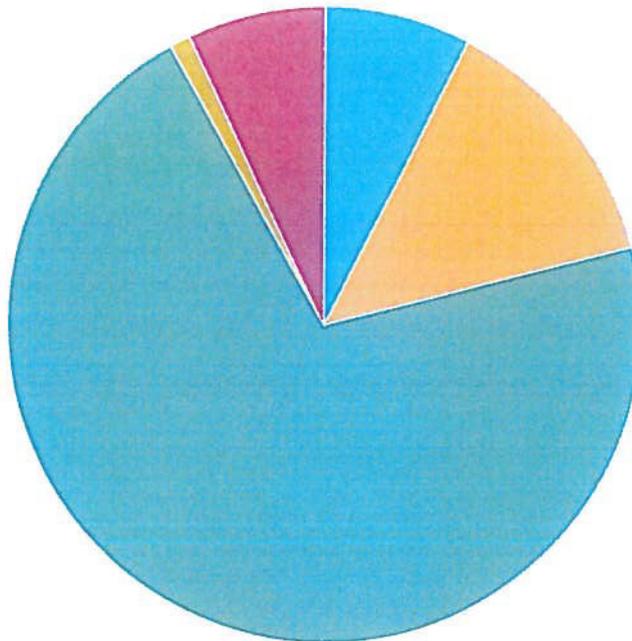
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

Steuerarten

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Grundsteuer A	1.052,00	1.040	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
Grundsteuer B	1.883,00	1.930	1.910	1.910	1.910	1.910	1.910
Gewerbsteuer	--	0	0	0	0	0	0
Anteil Einkommenssteuer	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Anteil Umsatzsteuer	3,71	5	5	5	5	5	5
Hundesteuer	175,67	150	150	150	150	150	150
Ausgleichsleistungen	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe	6.854,84	6.675	14.115	14.115	14.115	14.115	14.115

Zusammensetzung des Steueraufkommens

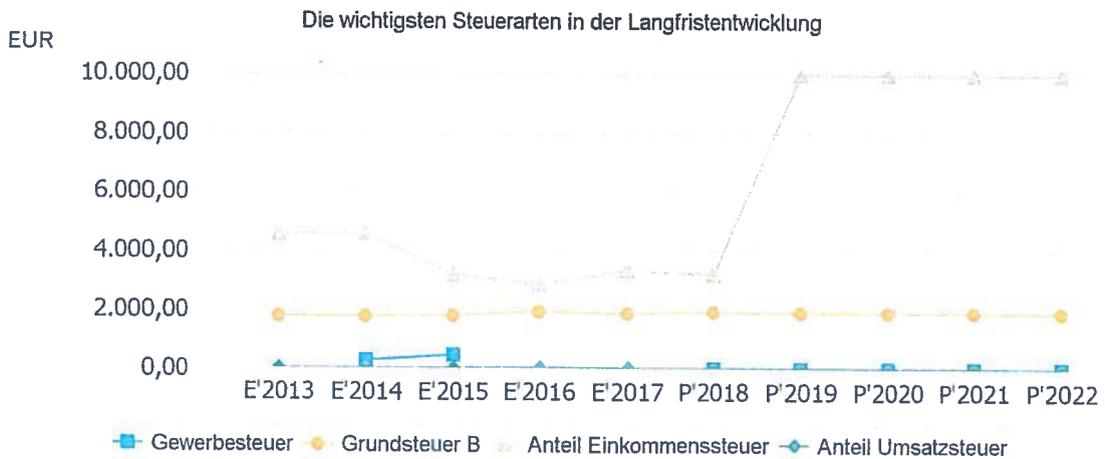
Zusammensetzung nach Steuerarten



- Grundsteuer A (7%) ● Grundsteuer B (14%) ● Gewerbsteuer (0%) ● Anteil Einkommenssteuer (71%)
- Anteil Umsatzsteuer (0%) ● Hundesteuer (1%) ● Ausgleichsleistungen (7%)

Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:

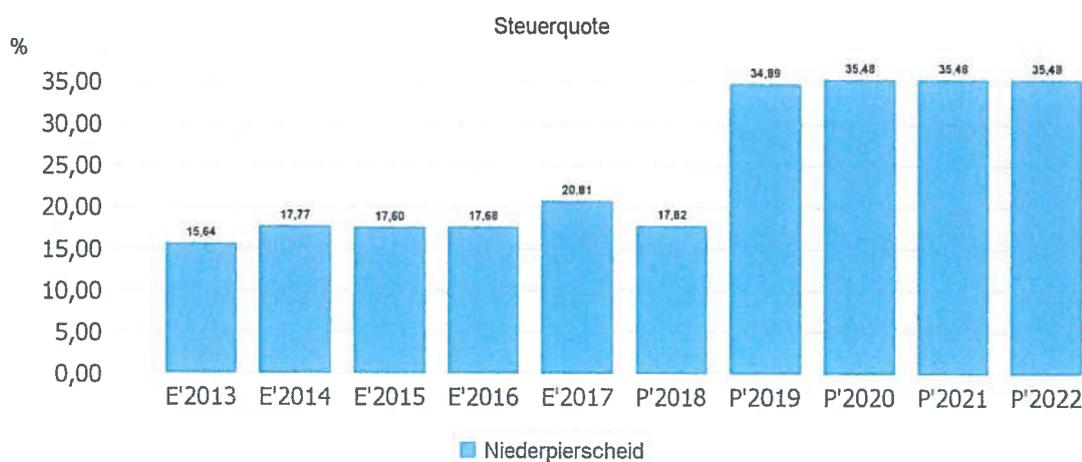


Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

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

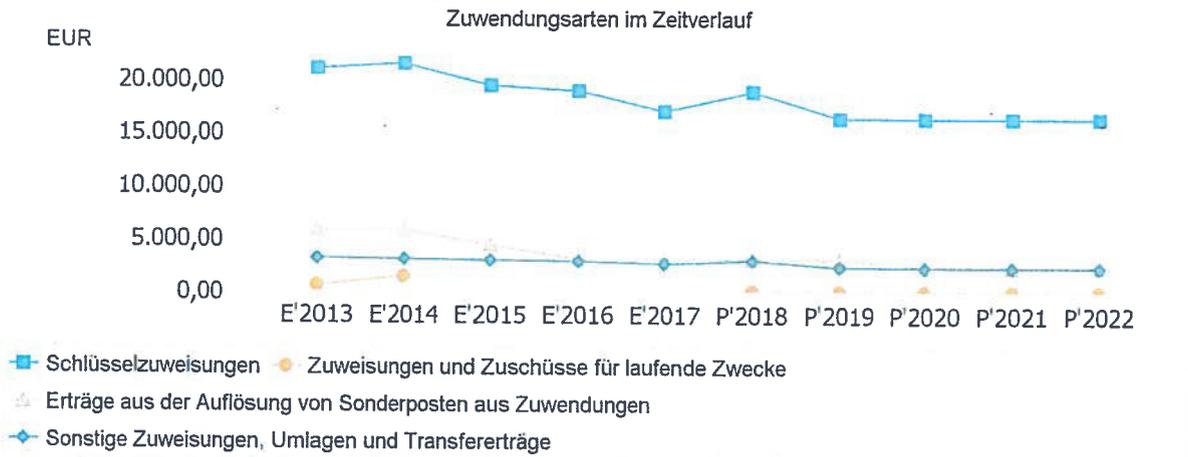
Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

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

Zuwendungsarten

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Erträge aus Umlagen	22.441	24.617	21.499	20.828	20.828	20.828	19.898
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	16.936	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300

Haushaltsvorbericht Niederpierscheid 2019/2020



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'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.192	1.787	1.787	1.787	1.787	1.787	1.787
Privatrechtliche Leistungsentgelte	379	300	350	350	350	350	350
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	263	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Sonstige laufende Erträge	994	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Finanzerträge	--	0	0	0	0	0	0
Summe	2.828	4.787	4.837	4.837	4.837	4.837	4.837

4 Aufwendungen

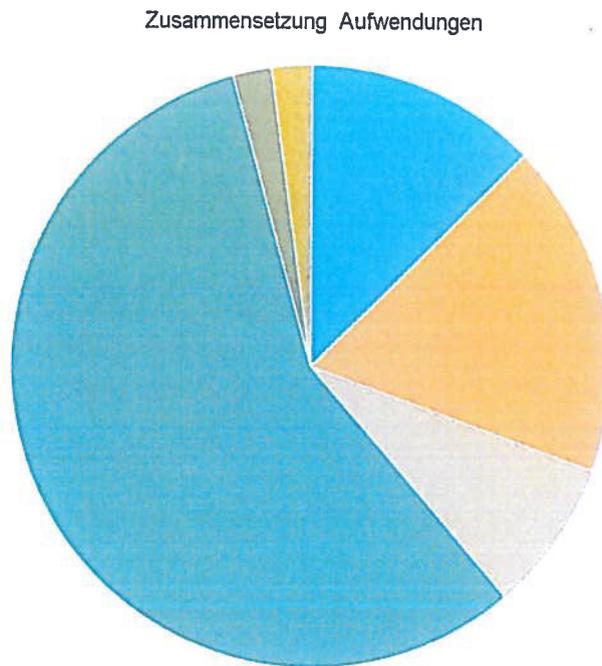
Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 43.847 Euro.

Diese teilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.170	7.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.278	6.680	7.880	7.880	7.880	7.880	7.880
Bilanzielle Abschreibungen	3.604	3.604	3.597	2.925	2.925	2.925	2.924
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.838	23.035	25.005	25.005	25.005	25.005	25.005
Sonstige laufende Aufwendungen	1.164	815	915	815	815	815	815
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.054	41.134	42.897	42.125	42.125	42.125	42.124
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.229	1.195	950	950	900	900	850
Gesamtaufwendungen	35.283	42.329	43.847	43.075	43.025	43.025	42.974

Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



- Personal- und Versorgungsaufwendungen (13%) ● Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (18%)
- Bilanzielle Abschreibungen (8%) ● Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (57%)
- Sonstige laufende Aufwendungen (2%) ● Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (2%)

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 42.329 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 1.518 Euro auf 43.847 Euro.

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

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.170	7.000	5.500	5.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.278	6.680	7.880	7.880
Bilanzielle Abschreibungen	3.604	3.604	3.597	2.925
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.838	23.035	25.005	25.005
Sonstige laufende Aufwendungen	1.164	815	915	815
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.054	41.134	42.897	42.125
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.229	1.195	950	950
Gesamtaufwendungen	35.283	42.329	43.847	43.075

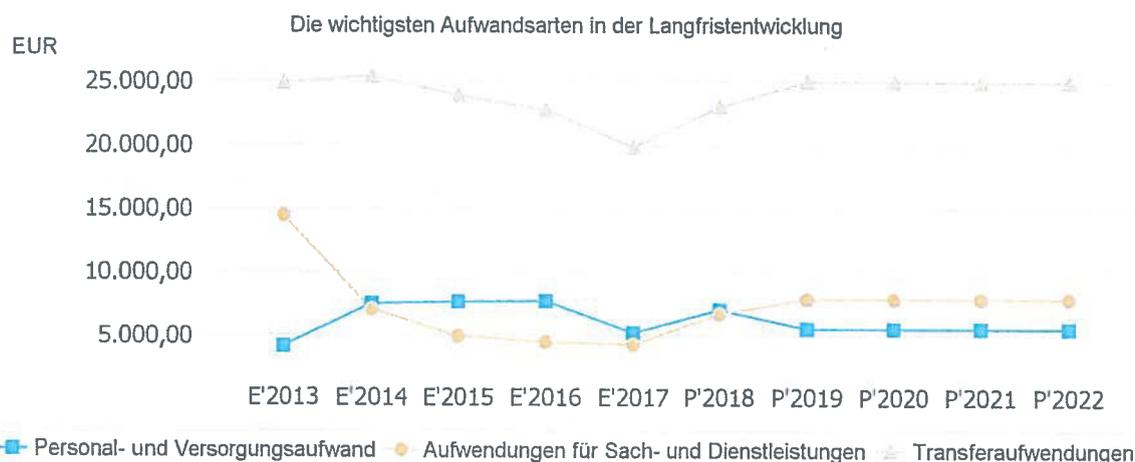
Haushaltsvorbericht
Niederpierscheid 2019/2020

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

Aufwandsarten mittelfristigen Planung

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.170	7.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.278	6.680	7.880	7.880	7.880	7.880	7.880
Bilanzielle Abschreibungen	3.604	3.604	3.597	2.925	2.925	2.925	2.924
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.838	23.035	25.005	25.005	25.005	25.005	25.005
Sonstige laufende Aufwendungen	1.164	815	915	815	815	815	815
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.054	41.134	42.897	42.125	42.125	42.125	42.124
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.229	1.195	950	950	900	900	850
Gesamtaufwendungen	35.283	42.329	43.847	43.075	43.025	43.025	42.974

Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:



4.1 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Personalaufwand

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	3.878	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Versorgungsaufwendungen	1.292	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

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

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	679	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	1.596	2.380	2.430	2.430	2.430	2.430	2.430
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	--	0	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen	2.004	1.900	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.278	6.680	7.880	7.880	7.880	7.880	7.880

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

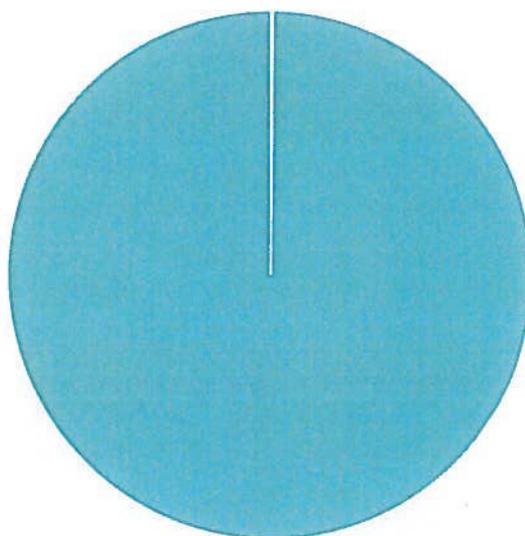
Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

Transferaufwendungen

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	26	35	35	35	35	35	35
Gewerbesteuerumlage	--	0	0	0	0	0	0
Allgemeine Umlagen an das Land	214	300	0	0	0	0	0
Umlagen an Gemeindeverbände	19.598	22.700	24.970	24.970	24.970	24.970	24.970

Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:

Zusammensetzung des Transferaufwandes

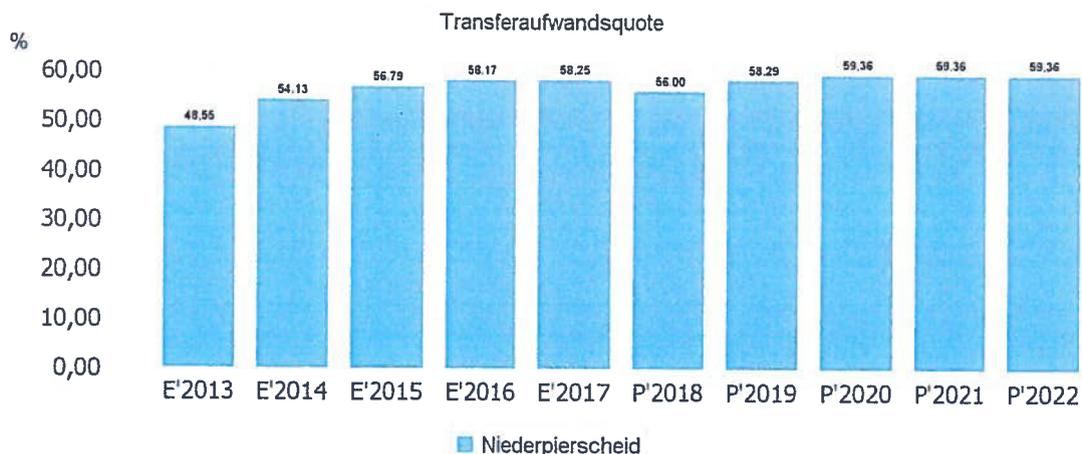


- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (0%)
- Gewerbesteuerumlage (0%)
- Allgemeine Umlagen an das Land (0%)
- Umlagen an Gemeindeverbände (100%)

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.

Haushaltsvorbericht Niederpierscheid 2019/2020



4.3.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände

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

Kreisumlage

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020
Umlagen an Gemeindeverbände	9.259	10.700	11.920	11.920

Verbandsgemeindeumlage

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020
Umlagen an Gemeindeverbände	10.339	12.000	13.050	13.050



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.



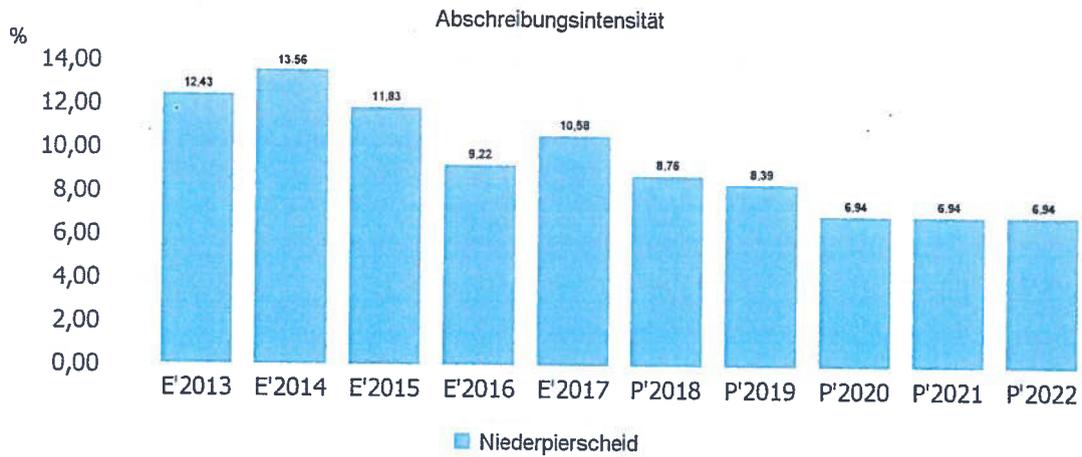
4.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Abschreibungen

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	741,00	741	741	741	741	741	741
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.863,00	2.863	2.856	2.184	2.184	2.184	2.183
Summe	3.604,00	3.604	3.597	2.925	2.925	2.925	2.924

Haushaltsvorbericht Niederpierscheid 2019/2020

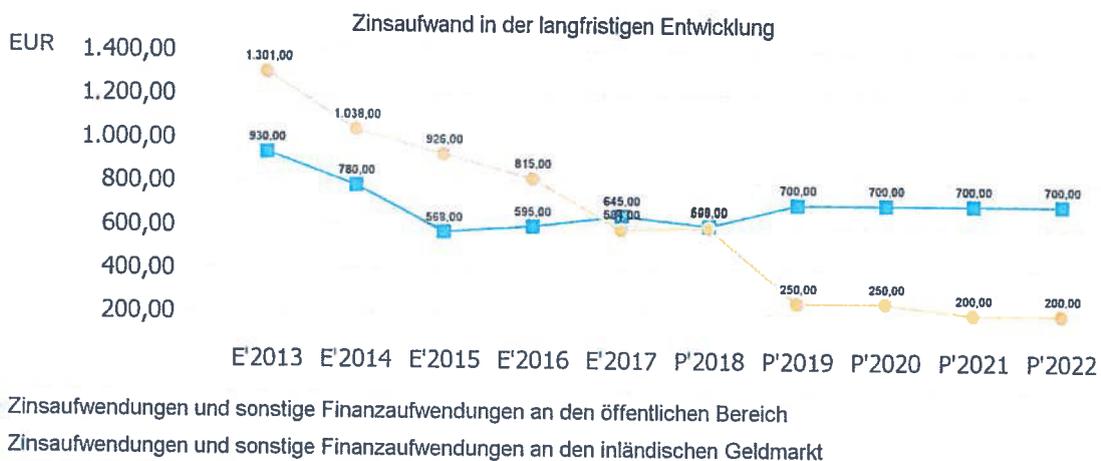


4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

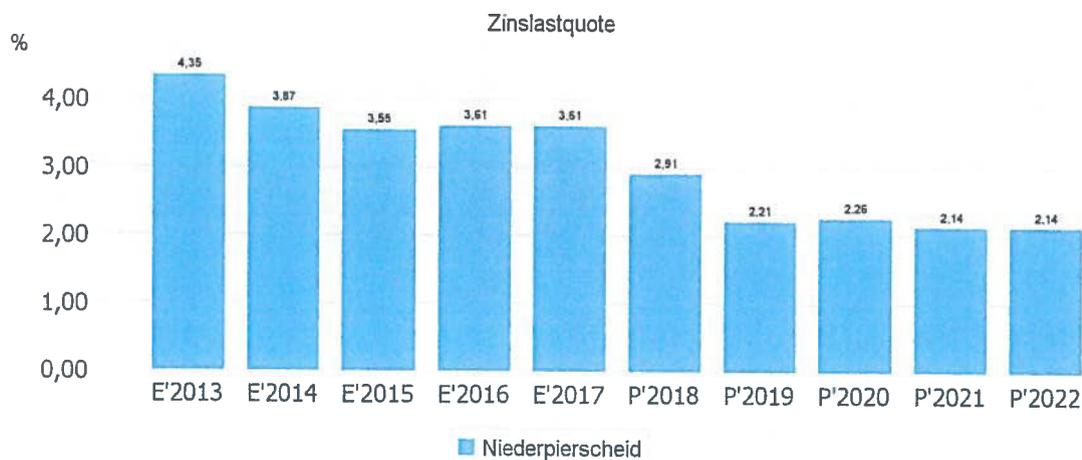
Zinsaufwand

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	645	600	700	700
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	584	595	250	250
Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.229	1.195	950	950



Zinslastquote

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zum ordentlichen Aufwand ab. Sie zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.124	36.079	40.451	39.780
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.054	41.134	42.897	42.125
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.930	-5.055	-2.446	-2.345
Finanzergebnis	-1.229	-1.195	-950	-950
Ordentliches Ergebnis	-3.158	-6.250	-3.396	-3.295
Jahresergebnis	-3.158	-6.250	-3.396	-3.295

Haushaltsvorbericht
Niederpierscheid 2019/2020

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

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.124	36.079	40.451	39.780	39.780	39.780	38.850
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.054	41.134	42.897	42.125	42.125	42.125	42.124
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.930	-5.055	-2.446	-2.345	-2.345	-2.345	-3.274
Finanzergebnis	-1.229	-1.195	-950	-950	-900	-900	-850
Ordentliches Ergebnis	-3.158	-6.250	-3.396	-3.295	-3.245	-3.245	-4.124
Jahresergebnis	-3.158	-6.250	-3.396	-3.295	-3.245	-3.245	-4.124

6 Finanzhaushalt

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzhaushalt

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Laufende Einzahlungen	29.203	32.525	36.905	36.905
Laufende Auszahlungen	30.356	35.725	38.750	38.650
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.152	-3.200	-1.845	-1.745
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	0	0	0
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.152	-3.200	-1.845	-1.745
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	18.094	5.680	4.325	4.225
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.941	2.480	2.480	2.480
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.152	3.200	1.845	1.745
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	0	0	0	0

6.2 Finanzierungstätigkeit

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

Finanzierungstätigkeit

	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Aufnahme von Krediten für Investitionen	--	0	0	0	0	0
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.958	5.680	4.325	4.225	4.175	4.175
Zunahme der Verbindlichkeiten / Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	1.136	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	18.094	5.680	4.325	4.225	4.175	4.175
Tilgung von Krediten für Investitionen	2.480	2.480	2.480	2.480	2.480	2.480
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	13.326	0	0	0	0	0
Zunahme der Forderungen / Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	1.136	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	16.941	2.480	2.480	2.480	2.480	2.480

Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



Bestand Investitionskredite

Bilanzpositionen / Euro	2014	2015	2016	2017
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	23.944	21.464	18.985	16.505

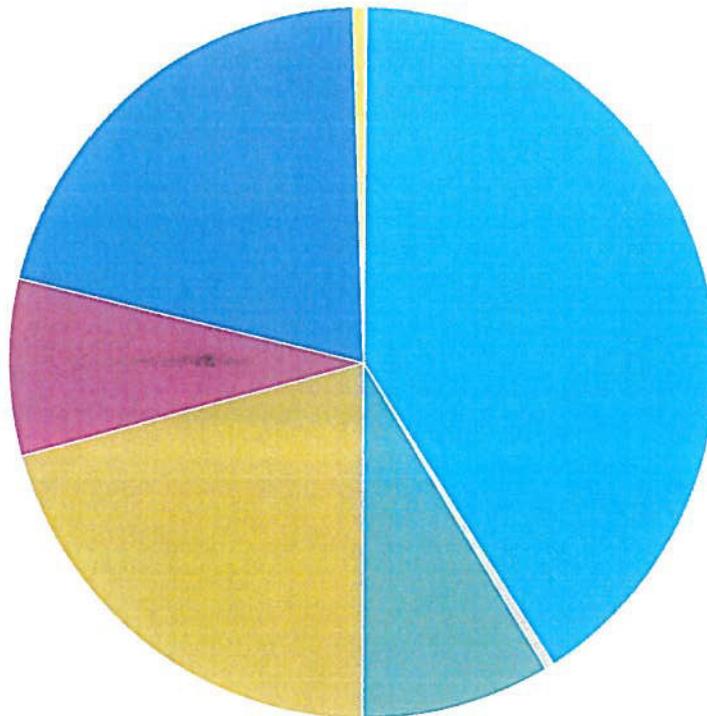
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

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	2014	2015	2016	2017
Anlagevermögen	131.597	135.109	131.505	127.901
Umlaufvermögen	-28.629	-27.103	-26.695	-25.124
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.266	2.319	1.468	1.230
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	17.156	19.280	23.779	27.186
Eigenkapital	-20.110	-24.148	-25.879	-25.630
Sonderposten	68.252	71.815	68.261	64.707
Rückstellungen	16.237	20.024	23.811	25.103
Verbindlichkeiten	55.515	59.809	61.891	65.009
Passive Rechnungsabgrenzung	1.498	2.105	1.973	2.004

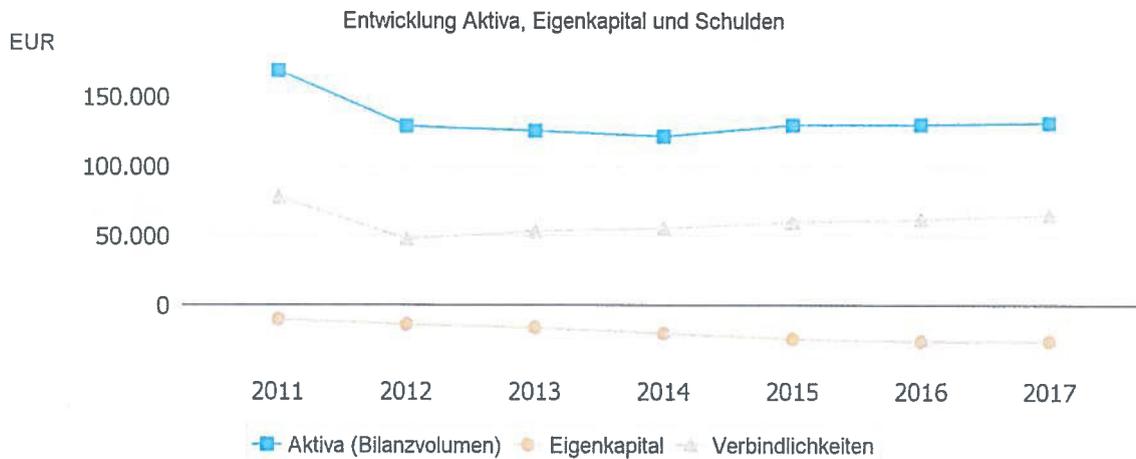
Bilanz als Diagramm



- Anlagevermögen (41%) ● Umlaufvermögen (0%) ● Aktive Rechnungsabgrenzung (0%)
- Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (9%) ● Eigenkapital (0%) ● Sonderposten (21%)
- Rückstellungen (8%) ● Verbindlichkeiten (21%) ● Passive Rechnungsabgrenzung (1%)

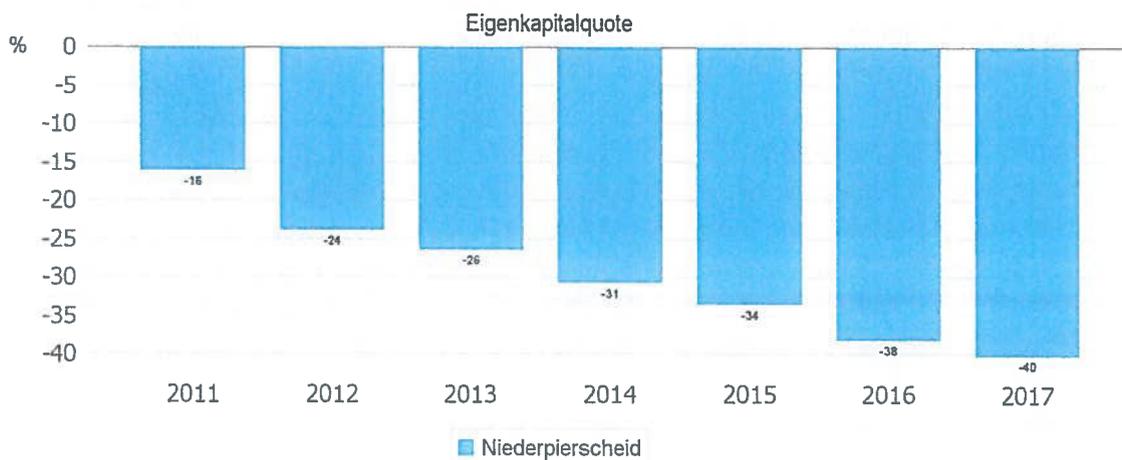
Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verbindlichkeiten

Die Grafik zeigt die langfristige Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Positionen Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



Eigenkapitalquote

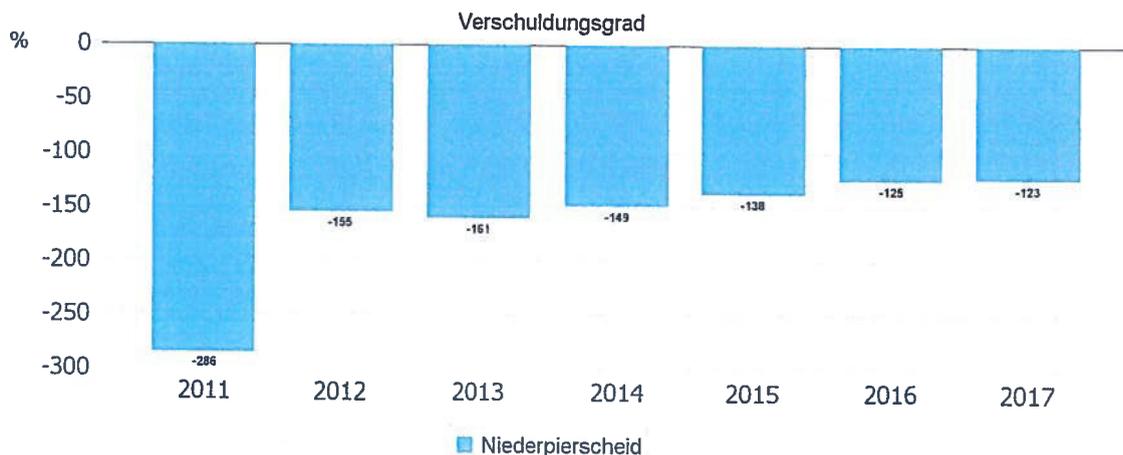
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Plan-Bilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.



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

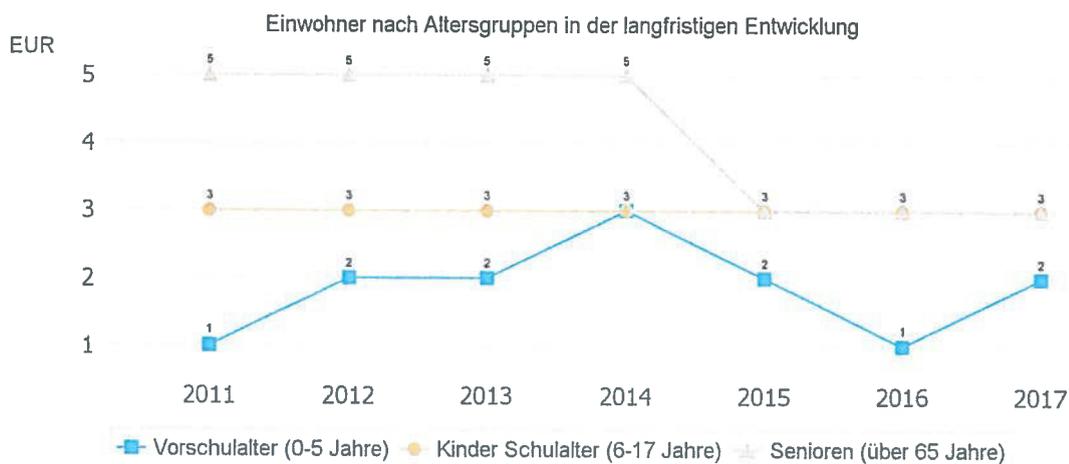
8.1 Bevölkerung

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

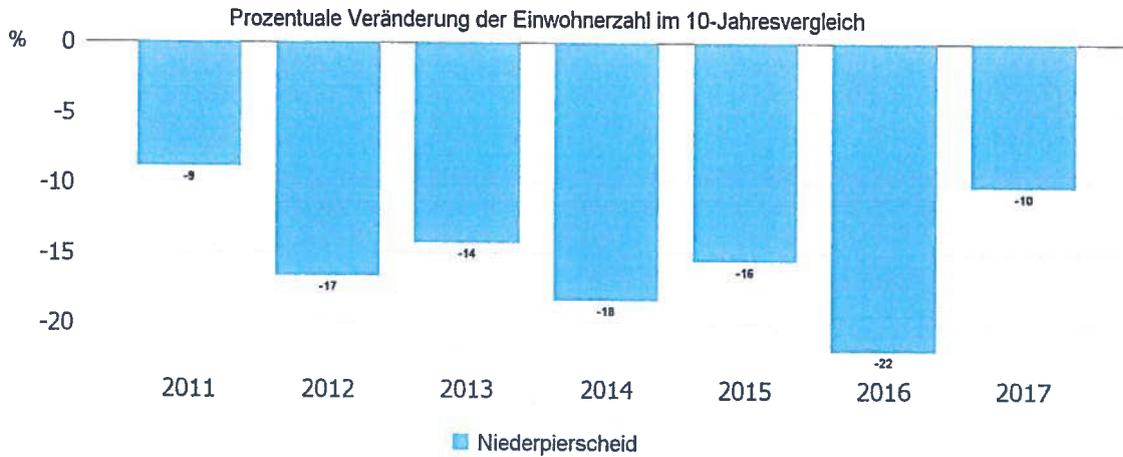
	E' 2013	E' 2014	E' 2015	E' 2016	E' 2017
Einwohner zum 31.12.	42	40	38	32	35
Senioren	5	5	3	3	3
Einwohner 46 - 65	13	13	14	12	13
Einwohner 18 - 45	19	16	16	13	14
Kinder und Jugendliche 11 - 17	3	3	2	2	2
Kinder 7 - 10	0	0	1	1	1
Kinder 3 - 6	1	1	1	0	1
Kinder 0 - 2	1	2	1	1	1

Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



Prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich

Die nachfolgende Grafik zeigt die prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich, also in welchem Maße sich die Einwohnerzahl innerhalb eines Zeitraums von 10 Jahren verändert hat (z.B. 2012 zu 2002).



Der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2019/2020 als Doppelhaushalt gemäß § 7 GemHVO wurde in der Sitzung des Ortsgemeinderates am 22.10.2018 beschlossen.

Verbandsgemeindeverwaltung

Arzfeld

Fachbereich 1.2. - Finanzen -

Produktthaushalt

2 0 1 9 / 2 0 2 0

Teilergebnishaushalt

und

Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 1

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Produktthaushalt

Teilhaushalt 01 -Zentrale Verwaltung-

Produkt / Leistung

Bezeichnung

11121	Zentrale Steuerung
11141	Angelegenheiten des Rates und Ausschüsse
11421	Unbebaute Grundstücke
12125	Wahlen
36521	Kindertagesstätte Waxweiler
54111	Gemeindestraßen
54112	Straßenbeleuchtung
54150	Konzessionsabgaben
55111	Park- und Gartenanlagen
55126	Wanderwege
55311	Friedhofs- und Bestattungswesen
55591	Land- und Forstwirtschaftswege
57312	Dorfgemeinschaftshaus Niederpierscheid

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 11121 = Zentrale Steuerung

Lfd. Nr. 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.

Lfd. Nr. 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.

Lfd. Nr. 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 für die Verteidigung wegen des Vorwurfes, ein Vergehen begangen zu haben.

Lfd. Nr. E 14, Buchungsstelle 56430000 – Beitrag GStB
Die Gemeinde ist Mitglied im Gemeinde- und Städtebund und hat einen jährlichen Mitgliedsbeitrag zu zahlen.

Lfd. Nr. 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.

Es ist zwischenzeitlich zur Tradition geworden, dass ein Altentag durchgeführt wird. Die Zusammenkunft der älteren Menschen fördert das dörfliche Leben, welches für ein lebendiges mitmenschliches Zusammenleben unabdingbar und somit ein Teil der Sozialfunktion der Gemeinden geworden ist. Die hier bereitgestellten Mittel sind unabdingbar für die Durchführung des Altentages und der Altersjubiläen notwendig.

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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	769,47	415	415	415	415	415	415
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	12,71	50	50	50	50	50	50
	56310000 Büromaterial	594,84	100	100	100	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	145,77	170	170	170	170	170	170
	56430000 Beitrag GSIB	16,15	20	20	20	20	20	20
	56930000 Repräsentationen	0,00	75	75	75	75	75	75
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	769,47	415	415	415	415	415	415
16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-769,47	-415	-415	-415	-415	-415	-415
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-769,47	-415	-415	-415	-415	-415	-415
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-769,47	-415	-415	-415	-415	-415	-415

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-769,47	-415	-415	-415	-415	-415	-415
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-769,47	-415	-415	-415	-415	-415	-415

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 11141 = Angelegenheiten des Rates und der Ausschüsse

Lfd. Nr. E 9, Buchungsstelle 50110000 - Personalaufwendungen Bürgermeister

Nach § 12 der Landesverordnung über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter (KomAEVO) vom 27.11.1997 ist dem Ortsbürgermeister, dem Beigeordneten während der Vertretungszeit des Ortsbürgermeisters, eine Aufwandsentschädigung zu zahlen.

Lfd. Nr. 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.

Lfd. Nr. E 14, Buchungsstelle 56210000 - sonstige laufenden Aufwendungen

Das Dorfgemeinschaftshaus Niederpierscheid wird als Sitzungslokal genutzt. Für diese Nutzungsmöglichkeit ist eine Pacht und ein Teil der Bewirtschaftungskosten (Nebenkosten) an den betreffenden Teilergebnishaushalt 57312 Lfd. Nr. E 5, 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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.170,04	7.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	50110000 Bürgermeister	3.878,04	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	1.292,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	300,00	300	300	300	300	300	300
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.470,04	7.300	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.470,04	-7.300	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-5.470,04	-7.300	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-5.470,04	-7.300	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.178,04	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.178,04	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1142	Liegenschaften
Leistung	11421	Unbebaute Grundstücke

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	97,50	0	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	97,50	0	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	97,50	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	97,50	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	97,50	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	97,50	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	97,50	0	0	0	0	0	0

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 12125 = Wahlen

Lfd. Nr. E 14, Buchungsstelle 56310000

Im Jahre 2019 finden wiederum die Kommunalwahlen statt.

Hierfür sind die notwendigen Aufwendungen aufzubringen.

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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56310000 Büromaterial</i>	0,00	0	100	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	100	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-100	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-100	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	0	-100	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	-100	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0	-100	0	0	0	0

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 36521 = Kindertagesstätte Waxweiler

Lfd. Nr. 13, Buchungsstelle 52543000

Die Ortsgemeinde Niederpierscheid gehört zum Einzugsbereich der Kindertagesstätte Waxweiler.

Die zum Einzugsbereich der Kindertagesstätte gehörenden Ortsgemeinden haben sich an den Kosten der Kindertagesstätte entsprechend den Vorschriften des Kindergartengesetzes zu beteiligen.

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 Waxweiler

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.003,57	1.900	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.003,57	1.900	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.003,57	-1.900	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-2.003,57	-1.900	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-2.003,57	-1.900	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.972,54	-1.900	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.972,54	-1.900	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 54111 = Gemeindestraßen

Lfd. Nr. E 2, Buchungsstelle 41510000 und

Lfd. Nr. E 4, Buchungsstelle 43700000

Die in Vorjahren gewährten Zuwendungen und Beiträge zum Bau der Gemeindestraßen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

Lfd. Nr. E 10, Buchungsstelle 52338000

Bei der Gemeinde Niederpierscheid handelt es sich um eine kleine Gemeinde. Dies hat zur Folge, dass die Ortsgemeinde ein kurzes Teilstück einer Straße als Ortsstraße zu unterhalten hat.

Neben den Straßenunterhaltungskosten fallen jrl. beachtliche Schneeräum- und Streukosten, bedingt durch die topog. Lageverhältnisse des Ortes und der Ortsteile und Höhenlage (500 - 530 m) an. Bei normalen Winterungsverhältnissen wird davon ausgegangen, dass die veranschlagten Haushaltsmittel ausreichen werden. Eine Reduzierung ist keinesfalls möglich.

Lfd. Nr. E 11, Buchungsstelle 53580000

Die Anschaffungs-/Herstellungskosten 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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.179,00	1.179	1.171	500	500	500	500
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.179,00	1.179	1.171	500	500	500	500
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	557,00	557	557	557	557	557	557
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	557,00	557	557	557	557	557	557
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.736,00	1.736	1.728	1.057	1.057	1.057	1.057
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	546,61	800	800	800	800	800	800
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	546,61	800	800	800	800	800	800
E 11	- Abschreibungen	1.484,00	1.484	1.477	805	805	805	804
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.484,00	1.484	1.477	805	805	805	804
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.030,61	2.284	2.277	1.605	1.605	1.605	1.604
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-294,61	-548	-549	-548	-548	-548	-547
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-294,61	-548	-549	-548	-548	-548	-547
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-294,61	-548	-549	-548	-548	-548	-547

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-546,61	-800	-800	-800	-800	-800	-800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-546,61	-800	-800	-800	-800	-800	-800

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 54112 = Straßenbeleuchtung

Lfd. Nr. E 10, Buchungsstelle 52200000

Die Straßenbeleuchtung gehört zur allgemeinen Verkehrssicherungspflicht und in der Gemeinde sind nur die hiernach notwendigen Straßenlampen vorhanden. Der Strompreis ist erheblich angestiegen und wird weiter ansteigen.

Lfd. Nr. E 10, Buchungsstelle 52370000

Im Rahmen des Straßenbeleuchtungsvertrages wird die Straßenlampenunterhaltung vom Versorgungsträger RWE Rhein-Ruhr AG durchgeführt. Hierfür ist eine vertraglich vereinbarte Unterhaltungskostenpauschale an den Netzbetreiber RWE zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5411	Gemeindestraßen
Leistung	54112	Straßenbeleuchtung

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	673,18	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	327,03	900	900	900	900	900	900
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	346,15	380	380	380	380	380	380
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	673,18	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-673,18	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-673,18	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-673,18	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-673,18	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-673,18	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 54150 = Konzessionsabgaben

Lfd.-Nr. E 7, Buchungsstelle 46250000

Nach dem abgeschlossenen Konzessionsvertrag wird die höchstmögliche Konzessionsabgabe gezahlt.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5415	Konzessionsabgaben
Leistung	54150	Konzessionsabgaben

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	46250000 Konzessionsabgaben	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 20	= Ordentliches Ergebnis	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 55111 = Park- und Gartenanlagen

Lfd. Nr. E 12, Buchungsstelle 54150000

Die Ortsgemeinde Niederpierscheid ist Mitglied im Naturpark „Südeifel“ und hat den satzungsgemäßen Mitgliedsbeitrag zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem a nderen Produkt zuzuordnen)
Produkt	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Leistung	55111	Park- u. Gartenanlagen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25,60	35	35	35	35	35	35
	<i>54150000 an den privaten Bereich Naturpark Südeifel</i>	25,60	35	35	35	35	35	35
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25,60	35	35	35	35	35	35
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-25,60	-35	-35	-35	-35	-35	-35
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-25,60	-35	-35	-35	-35	-35	-35
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-25,60	-35	-35	-35	-35	-35	-35

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-25,60	-35	-35	-35	-35	-35	-35
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-25,60	-35	-35	-35	-35	-35	-35

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 55126 = Wanderwege

Lfd. Nr. E 2, Buchungsstelle 4151000

Für die renovierte Prümbrücke zwischen Mauel und Niederpierscheid wurde eine Zuwendungen geleistet, die als Sonderposten periodengerecht aufzulösen ist.

Lfd. Nr. E 11, Buchungsstelle 53850000

Die Investitionsaufwendungen für die renovierte Prümbrücke werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen
Leistung	55126	Wanderwege

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	425,00	425	425	425	425	425	425
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	425,00	425	425	425	425	425	425
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	425,00	425	425	425	425	425	425
E 11	- Abschreibungen	425,00	425	425	425	425	425	425
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	425,00	425	425	425	425	425	425
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	425,00	425	425	425	425	425	425
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 55311 = Friedhofs- und Bestattungswesen Waxweiler

Die Gemeinde Niederpierscheid ist Miteigentümerin des Friedhofes in Waxweiler.

Dieser Friedhof wird als kostendeckende Einrichtung betrieben.

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 Waxweiler

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17,00	17	17	17	17	17	17
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	17,00	17	17	17	17	17	17
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	30	30	30	30	30	30
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	30,00	30	30	30	30	30	30
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	47,00	47	47	47	47	47	47
E 11	- Abschreibungen	47,00	47	47	47	47	47	47
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	47,00	47	47	47	47	47	47
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	47,00	47	47	47	47	47	47
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 55591 = Land- und Forstwirtschaftswege

Lfd. Nr. E 2, Buchungsstelle 41510000

Die in Vorjahren gewährten Zuwendungen und Beiträge zum Bau von Wirtschaftswegen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

Lfd. Nr. E 4, Buchungsstelle 43230000

Die Unterhaltungsaufwendungen an Feld- und Waldwegen (Lfd. Nr. E 10, Buchungsstelle 52338000) werden als Beitragsersatz von der Jagdgenossenschaft erstattet.

Lfd. Nr. E 10, Buchungsstelle 52338000

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

Lfd. Nr. E 11, Buchungsstelle 53580000

Die in Vorjahren erbrachten Aufwendungen für den Feld- und Waldwegebau werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	916,00	916	916	916	916	916	916
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen</i>	505,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.421,00	1.916	1.916	1.916	1.916	1.916	1.916
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	505,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 11	- Abschreibungen <i>53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	954,00	954	954	954	954	954	954
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.459,00	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954	1.954
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-38,00	-38	-38	-38	-38	-38	-38
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-38,00	-38	-38	-38	-38	-38	-38
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-38,00	-38	-38	-38	-38	-38	-38

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	81,29	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	81,29	0	0	0	0	0	0

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 57312 = Dorfgemeinschaftshaus Niederpierscheid

Lfd. Nr. E 2, Buchungsstelle 41510000

Die in Vorjahren gewährten Zuwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

Lfd. Nr. E 4, Buchungsstelle 43210000

Für die Benutzung des Dorfgemeinschaftshauses Niederpierscheid ist das vereinbarte Nutzungsentgelt zu zahlen.

Lfd. Nr. E 5, Buchungsstelle 44120000

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

Lfd. Nr. E 6, Buchungsstelle 44250000

Entsprechend der Vereinbarung beteiligt sich der Förderverein Niederpierscheid an den Bewirtschaftungsaufwendungen des DGH Niederpierscheid.

Lfd. Nr. E 10, Buchungsstelle 52200000

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

Lfd. Nr. E 10, Buchungsstelle 52320000

Diese Mittel sind für die jährlich notwendige Kaminreinigung, Immissionsmessung, pp. veranschlagt.

Lfd. Nr. E 11, Buchungsstelle 53490000

Die in Vorjahren erbrachten Anschaffungs- und Herstellungskosten des Dorfgemeinschaftshauses werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

Lfd. Nr. 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	57312	Dorfgemeinschaftshaus Niederpierscheid

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	430,00	430	430	430	430	430	430
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	430,00	430	430	430	430	430	430
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	200	200	200	200	200	200
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	100,00	200	200	200	200	200	200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	379,29	300	350	350	350	350	350
	44120000 Miete Sitzungslokal	300,00	300	300	300	300	300	300
	44121000 Mieten und Pachten PV-Anlage	79,29	0	50	50	50	50	50
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165,26	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	44250000 vom privaten Bereich	165,26	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.074,55	2.230	2.280	2.280	2.280	2.280	2.280
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	549,68	1.700	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	351,83	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	197,85	200	250	250	250	250	250
E 11	- Abschreibungen	694,00	694	694	694	694	694	694
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	694,00	694	694	694	694	694	694
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	94,87	100	100	100	100	100	100
	56411000 Gebäudeversicherungen	94,87	100	100	100	100	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.338,55	2.494	2.544	2.544	2.544	2.544	2.544
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-264,00	-264	-264	-264	-264	-264	-264
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-264,00	-264	-264	-264	-264	-264	-264
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-264,00	-264	-264	-264	-264	-264	-264

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	377,33	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	377,33	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalte

01 Zentrale Verwaltung

Ikd. 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	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.967,00	2.967	2.959	2.288	2.288	2.288
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.967,00	2.967	2.959	2.288	2.288	2.288
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.192,00	1.787	1.787	1.787	1.787	1.787
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	100,00	200	200	200	200	200
		43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	505,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	587,00	587	587	587	587	587
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	379,29	300	350	350	350	350
		44120000 Mieten und Pachten	300,00	300	300	300	300	300
		44121000 Mieten und Pachten PV-Anlage	79,29	0	50	50	50	50
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262,76	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
		44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	97,50	0	0	0	0	0
		44250000 vom privaten Bereich	165,26	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		46250000 Konzessionsabgaben	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.795,37	7.754	7.796	7.125	7.125	7.125
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.170,04	7.000	5.500	5.500	5.500	5.500
		50110000 Bürgermeister	3.878,04	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	1.292,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.278,04	6.680	7.880	7.880	7.880	7.880
		52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	678,86	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
		52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	197,85	200	250	250	250	250
		52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.051,61	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	346,15	380	380	380	380	380
		52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.003,57	1.900	3.050	3.050	3.050	3.050
E 11	-	Abschreibungen	3.604,00	3.604	3.597	2.925	2.925	2.925
		53490000 mit sonstigen Gebäuden	741,00	741	741	741	741	741
		53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.863,00	2.863	2.856	2.184	2.184	2.184
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25,60	35	35	35	35	35
		54150000 an den privaten Bereich	25,60	35	35	35	35	35
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	1.164,34	815	915	815	815	815
		56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	12,71	50	50	50	50	50
		56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300
		56310000 Büromaterial	594,84	100	200	100	100	100
		56410000 Versicherungsbeiträge	145,77	170	170	170	170	170
		56411000 Gebäudeversicherungen	94,87	100	100	100	100	100
		56430000 Sonstige Beiträge	16,15	20	20	20	20	20
		56930000 Repräsentationen	0,00	75	75	75	75	75
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.242,02	18.134	17.927	17.155	17.155	17.155

Teilhaushalte 01 Zentrale Verwaltung

lfd. 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	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.446,65	-10.380	-10.131	-10.030	-10.030	-10.030
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-8.446,65	-10.380	-10.131	-10.030	-10.030	-10.030
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-8.446,65	-10.380	-10.131	-10.030	-10.030	-10.030

Teilhaushalte

01 Zentrale Verwaltung

lfd. 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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.615,00	-7.330	-8.580	-8.480	-8.480	-8.480
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-6.615,00	-7.330	-8.580	-8.480	-8.480	-8.480

Produkthaushalt

2 0 1 9 / 2 0 2 0

Teilergebnishaushalt

und

Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 2

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Produkthaushalt

Teilhaushalt 02 -Zentrale Finanzdienstleistungen-

Produkt / Leistung

Bezeichnung

61112	Gemeindesteuern
61113	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
61114	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
61131	Schlüsselzuweisung
61152	Umlage Fonds Deutsche Einheit
61154	Kreisumlage
61155	Verbandsgemeindeumlage
61171	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
61221	Zinsen Darlehen
61223	Kassenkreditzinsen
61226	Liquiditätssicherung (Kassenkredite)
61231	Schuldendiensthilfen
61233	Entschuldungsfonds KEF-RP

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61112 = Gemeindesteuern

Lfd. Nr. E 1, Buchungsstelle 40110000,

Lfd. Nr. E 1, Buchungsstelle 40120000,

Lfd. Nr. E 1, Buchungsstelle 40130000 und

Lfd. Nr. E 1, Buchungsstelle 40330000

Die Gemeinde besitzt die Steuerhoheit für die Erhebung der Grund-, Gewerbe- und Hundesteuer.

Die Steuersätze für die Grundsteuern A und B werden wie folgt festgesetzt:

	2019	2020
Grundsteuer A	500 v.H.	500 v.H.
Grundsteuer B	500 v.H.	500 v.H.

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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.110,67	3.120	3.110	3.110	3.110	3.110	3.110
	40110000 Grundsteuer A	1.052,00	1.040	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
	500 v.H.							
	40120000 Grundsteuer B	1.883,00	1.930	1.910	1.910	1.910	1.910	1.910
	500 v.H.							
	40330000 Hundesteuer	175,67	150	150	150	150	150	150
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.110,67	3.120	3.110	3.110	3.110	3.110	3.110
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.110,67	3.120	3.110	3.110	3.110	3.110	3.110
E 20	= Ordentliches Ergebnis	3.110,67	3.120	3.110	3.110	3.110	3.110	3.110
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	3.110,67	3.120	3.110	3.110	3.110	3.110	3.110

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.070,43	3.120	3.110	3.110	3.110	3.110	3.110
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.070,43	3.120	3.110	3.110	3.110	3.110	3.110

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61113 = Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Lfd. Nr. E 1, Buchungsstelle 40210000

Nach der Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer vom 05.03.1970 wird die Gemeinde am Gesamtaufkommen der Einkommensteuer beteiligt.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111	Steuern
Leistung	61113	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61114 = Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Lfd. Nr. E 1, Buchungsstelle 40220000

Nach der Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer vom 02.03.1998 wird die Gemeinde an der Umsatzsteuer beteiligt.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111	Steuern
Leistung	61114	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3,71	5	5	5	5	5	5
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3,71	5	5	5	5	5	5
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3,71	5	5	5	5	5	5
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3,71	5	5	5	5	5	5
E 20	= Ordentliches Ergebnis	3,71	5	5	5	5	5	5
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	3,71	5	5	5	5	5	5

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3,71	5	5	5	5	5	5
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	3,71	5	5	5	5	5	5

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61131 = Schlüsselzuweisung

Lfd. Nr. E 2, Buchungsstelle 41111000

Die Gemeinde erhält Schlüsselzuweisungen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) vom 30.11.1999.

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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
	41111000 Schlüsselzuweisung A	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
E 20	= Ordentliches Ergebnis	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300

Produkthaushalt 2019 / 2020

Produkt/Leistung 61152 = Umlage Fonds „Deutsche Einheit“

Lfd. Nr. E 12, Buchungsstelle 54410000

Nach § 24 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) war bisher eine Umlage zur Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“ zu zahlen.

Die Landes-Umlage zur Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“ wird ab dem Jahr 2019 nicht mehr erhoben (vgl. Sechstes Landesgesetz zur Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes vom 10. Oktober 2018, GVBL. S. 353).

Die Veranschlagung des Umlagebetrages erfolgt damit ab dem Haushaltsjahr 2019 nicht mehr.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6115	Abgeführte allgemeine Umlagen
Leistung	61152	Umlage Fond Deutsche Einheit

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	214,00	300	0	0	0	0	0
	54411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	214,00	300	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	214,00	300	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-214,00	-300	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-214,00	-300	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-214,00	-300	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-214,00	-300	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-214,00	-300	0	0	0	0	0

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61154 = Kreisumlage

Lfd. Nr. E 12, Buchungsstelle 54420000

Nach § 25 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hat die Gemeinde eine Umlage an den Kreis 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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	9.259,00	10.700	11.920	11.920	11.920	11.920	11.920
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.259,00	10.700	11.920	11.920	11.920	11.920	11.920
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.259,00	-10.700	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-9.259,00	-10.700	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-9.259,00	-10.700	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.259,00	-10.700	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-9.259,00	-10.700	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920	-11.920

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61155 = Verbandsgemeindeumlage

Lfd. Nr. 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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände</i>	10.339,00	12.000	13.050	13.050	13.050	13.050	13.050
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.339,00	12.000	13.050	13.050	13.050	13.050	13.050
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.339,00	-12.000	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-10.339,00	-12.000	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-10.339,00	-12.000	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.339,00	-12.000	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-10.339,00	-12.000	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61171 = Ausgleichsleistungen

Lfd. Nr. 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	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6117	Ausgleichsleistungen
Leistung	61171	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	40521000 Familienleistungsausgleich	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61221 = Zinsen Darlehen

Lfd. Nr. E 18, Buchungsstelle 57510000

Seitens der Gemeinde bestehen noch für aufgenommene Kommunaldarlehen 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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57510000 an inländische Kreditinstitute</i>	583,84	595	250	250	200	200	150
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-583,84	-595	-250	-250	-200	-200	-150
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-583,84	-595	-250	-250	-200	-200	-150
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-583,84	-595	-250	-250	-200	-200	-150

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-583,84	-595	-250	-250	-200	-200	-150
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-583,84	-595	-250	-250	-200	-200	-150

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61223 = Kassenkreditzinsen

Lfd.-Nr. E 18, 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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	644,69	600	700	700	700	700	700
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-644,69	-600	-700	-700	-700	-700	-700
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-644,69	-600	-700	-700	-700	-700	-700
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-644,69	-600	-700	-700	-700	-700	-700

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-644,69	-600	-700	-700	-700	-700	-700
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-644,69	-600	-700	-700	-700	-700	-700

Produkthaushalt 2019/2020

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 Kassenkredite zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2017	- 74.371,14 EUR
Voraussichtlicher Fehlbedarf 2018	- 5.680,00 EUR
Voraussichtlicher Fehlbedarf 2019	- 4.325,00 EUR
Voraussichtlicher Fehlbedarf 2020	- 4.225,00 EUR

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61231 = Schuldendiensthilfen

Lfd. Nr. E 2, Buchungsstelle 41849000

und

Lfd.-Nr. E 2, Buchungsstelle 41859000

Im Rahmen der s Neubaus des Mehrzweckgebäudes wurde durch die Ortsgemeinde Niederpierscheid ein Darlehen aufgenommen.

Vereinbarungsgemäß übernehmen die Jagdgenossenschaftskasse Niederpierscheid und der Förderverein Niederpierscheid einen Teilbetrag des jährlichen Schuldendienstes.

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	61231	Schuldendiensthilfen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.228,17	1.540	930	930	930	930	0
	41849000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	746,41	950	580	580	580	580	0
	41859000 vom sonstigen Bereich	481,76	590	350	350	350	350	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.228,17	1.540	930	930	930	930	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.228,17	1.540	930	930	930	930	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	1.228,17	1.540	930	930	930	930	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.228,17	1.540	930	930	930	930	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.442,61	1.540	930	930	930	930	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.442,61	1.540	930	930	930	930	0

Produkthaushalt 2019/2020

Produkt/Leistung 61233 = Entschuldungsfonds KEP-RP

Die Ortsgemeinde nimmt am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz teil und erhält jährlich eine Zuweisung des Landes.

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 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
	41320000 Zuweisung Land für KEF-RP	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
E 20	= Ordentliches Ergebnis	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310

Teilhaushalte

02 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. 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
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	6.854,84	6.675	14.115	14.115	14.115	14.115
		40110000 Grundsteuer A	1.052,00	1.040	1.050	1.050	1.050	1.050
		40120000 Grundsteuer B	1.883,00	1.930	1.910	1.910	1.910	1.910
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3,71	5	5	5	5	5
		40330000 Hundesteuer	175,67	150	150	150	150	150
		40521000 Familienleistungsausgleich	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.474,17	21.650	18.540	18.540	18.540	18.540
		41111000 Schlüsselzuweisung A	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300
		41320000 vom Land	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
		41849000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	746,41	950	580	580	580	580
		41859000 vom sonstigen Bereich	481,76	590	350	350	350	350
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	26.329,01	28.325	32.655	32.655	32.655	32.655
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.812,00	23.000	24.970	24.970	24.970	24.970
		54411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	214,00	300	0	0	0	0
		54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	19.598,00	22.700	24.970	24.970	24.970	24.970
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.812,00	23.000	24.970	24.970	24.970	24.970
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.517,01	5.325	7.685	7.685	7.685	7.685
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.228,53	1.195	950	950	900	900
		57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	644,69	600	700	700	700	700
		57510000 an inländische Kreditinstitute	583,84	595	250	250	200	200
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-1.228,53	-1.195	-950	-950	-900	-900
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	5.288,48	4.130	6.735	6.735	6.785	6.785
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	5.288,48	4.130	6.735	6.735	6.785	6.785

Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" ***

Teilhaushalte

02 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. 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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.462,68	4.130	6.735	6.735	6.785	6.785
F 34	== Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	5.462,68	4.130	6.735	6.735	6.785	6.785

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

Haushaltsplan

Zusammenstellung

zum

Ergebnishaushalt

2019 / 2020

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Ifd. 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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.854,84	6.675	14.115	14.115	14.115	14.115
	40110000 Grundsteuer A	1.052,00	1.040	1.050	1.050	1.050	1.050
	40120000 Grundsteuer B	1.883,00	1.930	1.910	1.910	1.910	1.910
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3,71	5	5	5	5	5
	40330000 Hundesteuer	175,67	150	150	150	150	150
	40521000 Familienleistungsausgleich	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.441,17	24.617	21.499	20.828	20.828	20.828
	41111000 Schlüsselzuweisung A	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300
	41320000 vom Land	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.967,00	2.967	2.959	2.288	2.288	2.288
	41849000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	746,41	950	580	580	580	580
	41859000 vom sonstigen Bereich	481,76	590	350	350	350	350
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.192,00	1.787	1.787	1.787	1.787	1.787
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	100,00	200	200	200	200	200
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	505,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	587,00	587	587	587	587	587
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	379,29	300	350	350	350	350
	44120000 Mieten und Pachten	300,00	300	300	300	300	300
	44121000 Mieten und Pachten PV-Anlage	79,29	0	50	50	50	50
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262,76	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	97,50	0	0	0	0	0
	44250000 vom privaten Bereich	165,26	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	46250000 Konzessionsabgaben	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.124,38	36.079	40.451	39.780	39.780	39.780
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.170,04	7.000	5.500	5.500	5.500	5.500
	50110000 Bürgermeister	3.878,04	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	1.292,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.278,04	6.680	7.880	7.880	7.880	7.880
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	678,86	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	197,85	200	250	250	250	250
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.051,61	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	346,15	380	380	380	380	380
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.003,57	1.900	3.050	3.050	3.050	3.050
E 11	- Abschreibungen	3.604,00	3.604	3.597	2.925	2.925	2.925
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	741,00	741	741	741	741	741
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.863,00	2.863	2.856	2.184	2.184	2.184
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.837,60	23.035	25.005	25.005	25.005	25.005

lfd. 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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	54150000 an den privaten Bereich	25,60	35	35	35	35	35
	54411000 Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	214,00	300	0	0	0	0
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	19.598,00	22.700	24.970	24.970	24.970	24.970
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.164,34	815	915	815	815	815
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	12,71	50	50	50	50	50
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300
	56310000 Büromaterial	594,84	100	200	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	145,77	170	170	170	170	170
	56411000 Gebäudeversicherungen	94,87	100	100	100	100	100
	56430000 Sonstige Beiträge	16,15	20	20	20	20	20
	56930000 Repräsentationen	0,00	75	75	75	75	75
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.054,02	41.134	42.897	42.125	42.125	42.125
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.929,64	-5.055	-2.448	-2.345	-2.345	-2.345
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.228,53	1.195	950	950	900	900
	57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	644,69	600	700	700	700	700
	57510000 an inländische Kreditinstitute	583,84	595	250	250	200	200
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-1.228,53	-1.195	-950	-950	-900	-900
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-3.158,17	-6.250	-3.396	-3.295	-3.245	-3.245
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)	-3.158,17	-6.250	-3.396	-3.295	-3.245	-3.245

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

Haushaltsplan

Zusammenstellung

zum

Finanzhaushalt

2 0 1 9 / 2 0 2 0

Ortsgemeinde Niederpierscheid

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	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	6.814,60	6.675	14.115	14.115	14.115	14.115
		60110000 Grundsteuer A	1.052,00	1.040	1.050	1.050	1.050	1.050
		60120000 Grundsteuer B	1.842,76	1.930	1.910	1.910	1.910	1.910
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.331,28	3.200	10.000	10.000	10.000	10.000
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3,71	5	5	5	5	5
		60330000 Hundesteuer	175,67	150	150	150	150	150
		60521000 Familienleistungsausgleich	409,18	350	1.000	1.000	1.000	1.000
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	19.688,61	21.650	18.540	18.540	18.540	18.540
		61111000 Schlüsselzuweisung A	16.936,00	18.800	16.300	16.300	16.300	16.300
		61320000 vom Land	1.310,00	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
		61849000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	903,21	950	580	580	580	580
		61859000 vom sonstigen Bereich	539,40	590	350	350	350	350
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	686,29	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	100,00	200	200	200	200	200
		63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	586,29	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	379,29	300	350	350	350	350
		64120000 Mieten und Pachten	300,00	300	300	300	300	300
		64121000 Mieten und Pachten PV-Anlage	79,29	0	50	50	50	50
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	640,09	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
		64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	97,50	0	0	0	0	0
		64250000 vom privaten Bereich	542,59	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		66250000 Konzessionsabgaben	994,32	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	29.203,20	32.525	36.905	36.905	36.905	36.905
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.878,04	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		70110000 Bürgermeister	3.878,04	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.247,01	6.680	7.880	7.880	7.880	7.880
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	678,86	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
		72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	197,85	200	250	250	250	250
		72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.051,61	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	346,15	380	380	380	380	380
		72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.972,54	1.900	3.050	3.050	3.050	3.050
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.837,60	23.035	25.005	25.005	25.005	25.005
		74150000 an den privaten Bereich	25,60	35	35	35	35	35
		74411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	214,00	300	0	0	0	0
		74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.598,00	22.700	24.970	24.970	24.970	24.970
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	1.164,34	815	915	815	815	815
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	12,71	50	50	50	50	50

Ffd. 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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300
	76310000 Büromaterial	594,84	100	200	100	100	100
	76410000 Versicherungsbeiträge	145,77	170	170	170	170	170
	76411000 Gebäudeversicherungen	94,87	100	100	100	100	100
	76430000 sonstige Beiträge	16,15	20	20	20	20	20
	76930000 Repräsentationen	0,00	75	75	75	75	75
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	29.128,99	34.530	37.800	37.700	37.700	37.700
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	76,21	-2.005	-895	-795	-795	-795
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.228,53	1.195	950	950	900	900
	77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	644,69	600	700	700	700	700
	77510000 an inländische Kreditinstitute	583,84	595	250	250	200	200
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen	-1.228,53	-1.195	-950	-950	-900	-900
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.152,32	-3.200	-1.845	-1.745	-1.695	-1.695
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	-1.152,32	-3.200	-1.845	-1.745	-1.695	-1.695
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	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	0,00	0	0	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	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	0,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.152,32	-3.200	-1.845	-1.745	-1.695	-1.695
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	2.479,53	2.480	2.480	2.480	2.480	2.480
	79250000 vom inländischen Geldmarkt	2.479,53	2.480	2.480	2.480	2.480	2.480
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-2.479,53	-2.480	-2.480	-2.480	-2.480	-2.480
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	3.631,85	5.680	4.325	4.225	4.175	4.175
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.152,32	3.200	1.845	1.745	1.695	1.695
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.152,32	3.200	1.845	1.745	1.695	1.695
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0

Ifd. 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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-3.631,85	-5.680	-4.325	-4.225	-4.175	-4.175

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

Übersicht über die voraussichtlichen Schulden 2019 in EURO

Stand: 04.10.2018

Ortsgemeinde Niederpierscheid
Jahr: 2019 Schuldengruppe: 58 vom Kreditmarkt

Schulden- nummer	Gläubiger	Nennbetrag	Zinssatz in %	Voraussichtlicher Stand 01.01.2019	Kreditaufnahme	Tilgung	Zinsen*	Verwaltungs- kosten	Voraussichtlicher Stand 31.12.2019
31-58-3	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Mehrzweckgebäude	37.564,59	1,15	7.512,91	0,00	1.878,23	70,20	0,00	5.634,68
31-58-5	Kreissparkasse Bitburg-Prüm 10500 € Ortsstraßen	12.525,98	2,85	6.512,98	0,00	601,30	177,04	0,00	5.911,68
Summe:		50.090,57	2,00	14.025,89	0,00	2.479,53	247,24	0,00	11.546,36

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

Übersicht über die voraussichtlichen Schulden 2020

in EURO

Stand:04.10.2018

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Jahr: 2020 Schuldengruppe: 58 vom Kreditmarkt

Schuldennummer	Gläubiger	Nennbetrag	Zinssatz in %	Voraussichtlicher Stand 01.01.2020	Kreditaufnahme	Tilgung	Zinsen*	Verwaltungskosten	Voraussichtlicher Stand 31.12.2020
31-58-3	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Mehrzweckgebäude	37.564,59	1,15	5.634,68	0,00	1.878,23	48,60	0,00	3.756,45
31-58-5	Kreissparkasse Bitburg-Prüm 10500 € Ortsstraßen	12.525,98	2,85	5.911,68	0,00	601,30	159,92	0,00	5.310,38
Summe:		50.090,57	2,00	11.546,36	0,00	2.479,53	208,52	0,00	9.066,83

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

Ird. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn	Voraussichtlicher	Voraussichtlicher	Voraussichtlicher
		Haushaltsvorjahr 2018	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2019	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2020
in €					
1	Anleihen	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	16.505	14.025	11.546	9.066
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	74.371	80.051	84.376	88.601
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	90.876	94.076	95.922	97.667

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres
		2017	2018	2019	2020	2021
in EUR						
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite		
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	-1.152,32	-3.200,00	-1.845	-1.745	-1.695
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	2.479,53	2.480,00	2.480	2.480	2.480
3	Zwischensumme	-3.631,85	-5.680,00	-4.325,00	-4.225,00	-4.175,00
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)	-3.631,85	-5.680,00	-4.325,00	-4.225,00	-4.175,00
Verwendungsrechnung						
Entstehungsrechnung						
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³				
Jahr	Betrag EUR	Jahr 2017 -74.371,14 Euro				
Jahr	Betrag EUR					

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

Ortsgemeinde Niederpierscheid
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2019/2020

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
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2014	239,34	2.479,53	-2.240,19
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-335,73	2.479,53	-2.815,26
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-2.110,78	2.479,53	-4.590,31
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-1.152,32	2.479,53	-3.631,85
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge)	2018	-3.200,00	2.480,00	-5.680,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2019	-1.845,00	2.480,00	-4.325,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		-8.404,49	14.878,12	-23.282,61
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-1.745,00	2.480,00	-4.225,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-1.695,00	2.480,00	-4.175,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-1.695,00	2.480,00	-4.175,00
11	Summe		-13.539,49	22.318,12	-35.857,61

Ortsgemeinde Niederpierscheid
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2019/2020

lfd. 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
1	5. Haushaltsvorjahr (lt festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-335,73	2.479,53	-2.815,26
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-2.110,78	2.479,53	-4.590,31
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-1.152,32	2.479,53	-3.631,85
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge)	2018	-3.200,00	2.480,00	-5.680,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2019	-1.845,00	2.480,00	-4.325,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2020	-1.745,00	2.480,00	-4.225,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-10.388,83	14.878,59	-25.267,42
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-1.695,00	2.480,00	-4.175,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-1.695,00	2.480,00	-4.175,00
10	Summe		-13.778,83	19.838,59	-33.617,42

Ortsgemeinde Niederpierscheid
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
Haushaltsjahr 2019/2020
 (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)

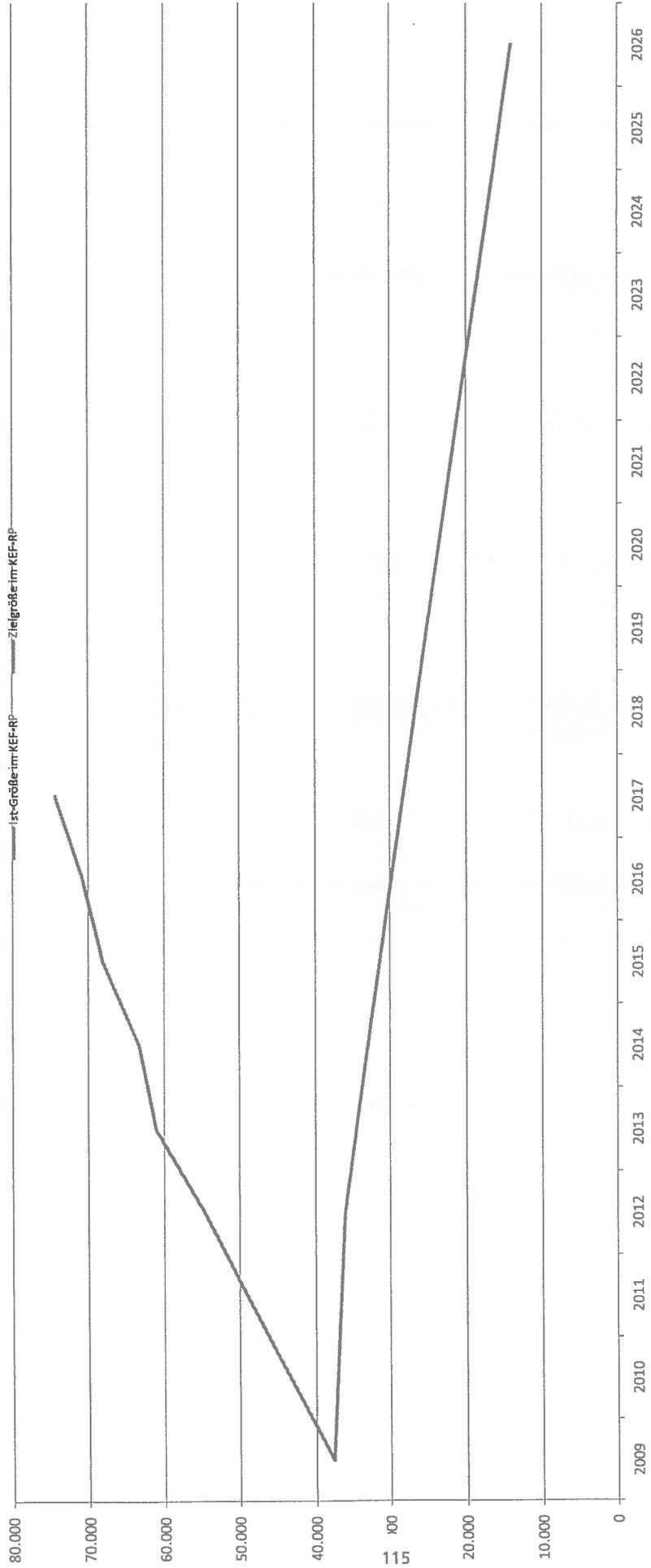
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-4.097,07
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-6.161,08
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-6.229,79
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-3.158,17
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2018	-6.250,00
6	Haushaltsjahres (Ansatz)	2019	-3.396,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-29.292,11
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-3.295,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-3.245,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-3.245,00
11	Summe		-39.077,11

Ortsgemeinde Niederpierscheid
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
Haushaltsjahr 2019/2020

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich:
				aufgelaufenes Eigenkapital in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2016	-6.229,79	-49.657,74
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2017	-3.158,17	-52.815,91
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2018	-6.250,00	-59.065,91
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2019	-3.396,00	-62.461,91
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2020	-3.295,00	-65.756,91
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2021	-3.245,00	-69.001,91
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2022	-3.245,00	-72.246,91

	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	37.658	36.086	34.514	32.943	31.371	29.799	28.227	26.655	25.084	23.512	21.940	20.368	18.796	17.225	15.653	14.081
Ist-Größe	37.658	54.586	61.094	63.334	68.142	70.739	74.371									

Konsolidierungspfad der Gemeinde Niederpierscheid 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.):
3.825.000.000 / 4.887.662.084 x 100 =

78,26	78,26	78,26
-------	-------	-------

Berechnung für die Gebietskörperschaft:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum 31.12.2009	37.658	37.658	37.658
Gesamtleistung (= 78,26 v. H. des Standes zum 31.12.2009)	29.471	29.471	29.471
Jahresleistung (1/15 der Gesamtleistung)	1.965	2.105	2.267
- 1/3 vom Land	655	702	756
- 1/3 aus dem kommunalen Finanzausgleich	655	702	756
- 1/3 Konsolidierungsbeitrag des Teilnehmers	655	702	756

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.

23.577	23.577	23.577
--------	--------	--------

jährlicher Mindest-Tilgungsbetrag (netto)	1.572	1.684	1.814
---	-------	-------	-------

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.

5.894	5.894	5.894
-------	-------	-------

jährlicher Zinsbetrag	393	421	453
-----------------------	-----	-----	-----

4. Zusammenfassung

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum 31.12.2009	37.658	37.658	37.658
Tilgungsbetrag über 15 Jahre	23.577	23.577	23.577
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	62,61	62,61	62,61
rechnerische Restschuld am 31.12.2026	14.081	14.081	14.081
verminderter Tilgungsbetrag über 14 Jahre	22.005	22.005	22.005
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	58,43	58,43	58,43
erhöhte rechnerische Restschuld am 31.12.2026	15.653	15.653	15.653
verminderter Tilgungsbetrag über 13 Jahre	20.433	20.433	20.433
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	54,26	54,26	54,26
erhöhte rechnerische Restschuld am 31.12.2026	17.225	17.225	17.225

Jahresabschluss 2017

Ortsgemeinde Niederpierscheid

Ermittlung des Ist-Ergebnisses 2017

Ergebnisrechnung - Ergebnishaushalt		Ist 2017	
	Euro	Pos. 10	Euro
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.079,00		32.124,38
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	41.133,00		34.054,02
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.054,00		-1.929,64
Zinsertrag	0,00		0,00
Zinsaufwendungen	1.305,00		1.228,53
Gesamtbetrag der Erträge	36.079,00		32.124,38
Gesamtbetrag der Aufwendungen	42.438,00		35.282,55
Finanzergebnis Ergebnishaushalt 2017	-6.359,00		-3.158,17

Bilanz		Aktiv		Passiv	
Pos.	Eröffnungsbilanz 01.01.2017 Euro	Schlussbilanz 31.12.2017 Euro	Eröffnungsbilanz 01.01.2017 Euro	Schlussbilanz 31.12.2017 Euro	
1. Anlagevermögen	131.505,09	127.901,09	0,00	0,00	
2. Umlaufvermögen	-26.694,76	-25.124,49	-6.229,79	-3.158,17	
4. Rechnungsabgrenzung	1.467,71	1.229,62	-4.097,07	-6.229,79	
5. Nicht d. EK ged. Fehlbetrag	23.778,97	27.186,37	-2.392,43	-4.097,07	
			-3.591,00	-3.591,00	
			-3.407,40	0,00	
			68.261,00	64.707,00	
			23.811,00	25.103,00	
			61.891,24	65.008,56	
			1.972,54	2.003,57	
			130.057,01	131.192,59	
Entwicklung			Euro		
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss			-42.888,74		
Stand 01.01.2011			-3.272,94		
Finanzrechnung 2011			-8.424,33		
Finanzrechnung 2012			-6.507,52		
Finanzrechnung 2013			-2.240,19		
Finanzrechnung 2014			-4.808,59		
Finanzrechnung 2015			-2.596,98		
Finanzrechnung 2016			-3.631,85		
Finanzrechnung 2017			-74.371,14		(Kassenbestand)
Ist-Ergebnis					

Finanzrechnung - Finanzhaushalt		Plan 2017		Ist 2017	
	Euro	Pos. 10	Euro	Pos. 10	Euro
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.525,00		29.203,20		
Zinseinzahlungen	0,00		0,00		
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.530,00		20.426,00		
Zinsaufwendungen	1.305,00		1.228,53		
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.310,00		-1.152,32		
außerordentliche Einzahlung	0,00		0,00		
außerordentliche Auszahlung	0,00		0,00		
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00		0,00		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		0,00		
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00		0,00		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		0,00		
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kredite)	0,00		0,00		
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Liquidität)	5.790,00		15.821,42		
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zahlungsmittelbestand)	0,00		60.397,13		
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	2.480,00		2.479,51		
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Liquidität)	0,00		12.189,57		
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zahlungsmittelbestand)	0,00		60.397,13		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.310,00		1.152,32		
Gesamtbetrag der Einzahlungen (Pos. 10, 19, 23, 35, 45, 48, 51)	38.315,00		105.421,73		
Gesamtbetrag der Auszahlungen (Pos. 17, 20, 24, 42, 46, 49, 52)	38.315,00		105.421,73		
Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Pos. 22, 25, 43, 45, 46)	-5.790,00		-3.631,05		

Arzfeld, den 05. April 2018

Alexa Thiel
Kassenleiterin

Karl-Heinz Keilen
Buchhalter

Andreas Kruppert
Bürgermeister

