Ortsgemeinde Spangdahlem

Haushaltssatzung
und -plan

2 0 2 4

Inhaltsverzeichnis

Seite

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde **3**

Vorbericht **7**

Schlussbilanz zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres **26**

Stellenplan **28**

Gesamtplan **31**

Teilhaushalt 01 – Organisation **37**
Produkte: 11140 – Gremien
11400 – Zentrale Dienste
12120 – Wahlen und sonstige Abstimmungen
53600 – Versorgung mit techn. Informations- und Telekommunikationsstruktur
54150 – Konzessionsabgaben
55510 – Forstwirtschaft
57100 – Wirtschaftsförderung

Teilhaushalt 02 – Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen **47**
Produkte: 11430 – Bauhof
36610 – Einrichtungen der Jugendarbeit; Kinderspielplätze
42410 – Sportplatz
51100 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
51130 – Dorferneuerung
52200 – Wohnungsbauförderung (Lehrerwohnhaus, Hillstraße)
52250 – Grunderwerb zur Weiterveräußerung
54100 – Gemeindestraßen
54120 – Straßenreinigung, Winterdienst
54750 – Buswartebereich
55100 – Öffentliches Grün, Landschaftsbau
55200 – Öffentliches Gewässer, Gewässerschutz
55300 – Friedhofs- und Bestattungswesen
55530 – Landwirtschaft
55590 – Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
57310 – Gemeindehaus
57330 – Dorfbrunnen
57500 – Tourismusförderung

Teilhaushalt 03 – Bürgerdienste **71**
Produkte: 26200 – Musikpflege
27200 – Bücherei
28100 – Heimat- und sonst. Kulturpflege
28110 – Förderung von Einrichtungen (u. a. Seniorentag)
36200 – Jugendarbeit
36500 – Tageseinrichtungen für Kinder

Teilhaushalt 04 – Zentrale Finanzdienstleistungen **81**
Produkte: 61100 – Steuern, Zuweisungen und Umlagen
61200 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersichten **87**

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Jagdgenossenschaft Spangdahlem **91**

Fassung 29.02.2024

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Spangdahlem für das Haushaltsjahr 2024

vom _____

Der Ortsgemeinderat Spangdahlem hat in der Sitzung am _____ auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	2.855.700 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.790.100 €
das Jahresergebnis auf	65.600 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	124.470 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	67.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-67.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	57.470 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 €
verzinste Kredite auf	0 €
zusammen auf	0 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen („Verpflichtungsermächtigungen“) führen können, wird festgesetzt auf 0 €

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

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 480.000 €.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	550 v. H.
Grundsteuer B	550 v. H.
Gewerbesteuer	380 v. H.

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

für den 1. Hund	46 €
für den 2. Hund	66 €
für jeden weiteren Hund	128 €

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug 1.533.681 €. Der vorläufige Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt gem. Planung 1.497.481 € und zum 31.12.2024 voraussichtlich 1.563.081 €.

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1 € sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 Gemeindeordnung liegen vor, wenn der jeweilige Haushaltsansatz um 50 % überschritten wird. Erhebliche außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 Gemeindeordnung liegen vor, wenn im Einzelfall 2.000 € überschritten werden.

§ 9 Weitere Bestimmungen

Ein erheblicher Fehlbetrag im Sinne von § 98 Abs. 2 Nr. 1 Gemeindeordnung und § 100 Abs. 1 Satz 1 Gemeindeordnung liegt vor, wenn 2 v. H. der Aufwendungen bzw. Auszahlungen überschritten werden.

Die Verbandsgemeindeverwaltung Speicher wird ermächtigt, den veranschlagten und genehmigten Kreditbetrag aufzunehmen. Die gleiche Ermächtigung gilt für die Prolongation von Krediten.

54529 Spangdahlem, den

_____

Alois Gerten
Ortsbürgermeister

Hinweis:
Die vorstehende Haushaltssatzung und –plan der Ortsgemeinde Spangdahlem für das Haushaltsjahr 2024 liegt gemäß § 97 Abs. 3 Gemeindeordnung (GemO) für Rheinland-Pfalz in der zurzeit gültigen Fassung

in der Zeit vom bis einschließlich
während der Dienststunden im Rathaus der Verbandsgemeinde Speicher in Speicher, Bahnhofstraße 36, Zimmer Nr. 112, zur Einsichtnahme öffentlich aus.

Es wird darauf hingewiesen, dass gemäß § 24 Abs. 6 GemO Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten.

Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Speicher unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach § 24 Abs. 6 Satz 2 Nr. 2 GemO geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

54662 Speicher, den
Verbandsgemeindeverwaltung Speicher

_____
Marcus Konrad
Bürgermeister

V O R B E R I C H T

gemäß § 6 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

Funktion des Vorberichtes

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

Gliederung des Vorberichtes

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
   1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
   1.2. Entwicklung des Eigenkapitals
   1.3. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt/-rechnung

2. Haushaltsjahr
   2.1. Rahmenbedingungen
   2.2. Ergebnishaushalt
   2.3. Finanzhaushalt
   2.4. Umlagedaten
   2.5. Teilhaushalte
   2.6. Haushaltsausgleich

3. Investitionsübersicht

4. Entwicklung der Kredite

5. Vorgetragene Ermächtigungen im Rahmen der Übertragbarkeit

6. Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsjahr

7. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

8. Jagdgenossenschaft Spangdahlem

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 26)

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2019	43.644,61
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2020	-52.232,86
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2021	228.481,19
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. Jahresabschluss)	2022	-66.098,53
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2023	-36.200,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	65.600,00
7	**Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6):**		**183.194,41**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	63.700,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	76.700,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	76.700,00
11	**Summe:**		**400.294,41**

1.2. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(gemäß VVGemHSys, Anlage 3, Muster 28)

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HHVJ	2021		1.599.779,15
2	+ Jahresergebnis des 2. HHVJ	2022	-66.098,53	1.533.680,62
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HHVJ	2023	-36.200,00	1.497.480,62
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HHJ	2024	65.600,00	1.563.080,62
5	+ geplantes Jahresergebnis des HHFJ	2025	63.700,00	1.626.780,62
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HHFJ	2026	76.700,00	1.703.480,62
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HHFJ	2027	76.700,00	1.780.180,62

1.3. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt/-rechnung

(gemäß VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 27)

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung* (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
			in €			
1	5. HH-Vorjahr (lt. Jahresabschl.)	2019	166.646,34	103.562,25	0,00	63.084,09
2	4. HH-Vorjahr (lt. Jahresabschl.)	2020	-30.295,14	101.511,80	0,00	-131.806,94
3	3. HH-Vorjahr (lt. Jahresabschl.)	2021	192.459,93	98.808,43	0,00	93.651,50
4	2. HH-Vorjahr (lt. Jahresabschl.)	2022	159.807,78	71.367,01	0,00	88.440,77
5	1. HH-Vorjahr (Ansatz)	2023	-107.430,00	52.315,00	0,00	-159.745,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	124.470,00	44.360,00	28.935,00	51.175,00
7	**Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6):**					**4.799,42**
8	1. HH-Folgejahr (Planung)	2025	120.025,00	46.635,00	28.935,00	44.455,00
9	2. HH-Folgejahr (Planung)	2026	124.785,00	44.195,00	28.935,00	51.655,00
10	3. HH-Folgejahr (Planung)	2027	125.865,00	39.820,00	28.935,00	57.110,00
11	**Summe:**					**86.805,00**

* ohne Sondertilgungen!

2. Haushaltsjahr

Auszug aus dem Haushaltsrundschreiben vom 4. Dezember 2023,
Minister des Inneren und für Sport Michael Ebling

2.1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2024

2.1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Aufgrund der vergangenen Corona-Pandemie (COVID-19) sowie des russischen Angriffs der Ukraine im vergangenen Jahr, welcher bis heute andauert, erlebte die deutsche Wirtschaft zeitweilig einen erheblichen Rückgang der Wirtschaftsleistung. Die zwischenzeitliche eingetretene Erholung wurde durch den starken Anstieg der Energiepreise im Jahr 2022 jäh beendet. Insofern befindet sich Deutschland seit über einem Jahr im Abschwung. Da sich die Industrie und der private Konsum langsamer erholen als dies im Frühjahr erwartet wurde, gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2023 nunmehr von einem Rückgang des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,6 % aus. Folglich reduzieren die Wirtschaftsforschungsinstitute ihre im Frühjahr aufgestellte Prognose des Wirtschaftswachstums für das Jahr 2023 um 0,9 % und senkten ihre Prognose für das Jahr 2024 von 1,5 % auf 1,3 %. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft, aber auch der deutschen Wirtschaft, wird maßgeblich vom weiteren Verlauf des russischen Angriffs auf die Ukraine sowie der damit zusammenhängenden Energiekrise, der Entwicklung der Baukonjunktur und der weiteren weltweiten Krisen abhängen.
Die Bundesregierung geht im Rahmen ihrer Herbstprojektion davon aus, dass die Wirtschaftsleistung im laufenden Jahr preisbereinigt zunächst um 0,4 % zurückgeht, um sich dann in 2024 um 1,3 % und in 2025 um 1,5 % zu erholen.
Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem Jahresgutachten mit dem Titel „Wachstumsschwäche überwinden – In die Zukunft investieren“, dass das deutsche Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2023 um 0,4 % zurückgeht und sich in 2024 leicht erholt und 0,7 % beträgt.

2.1.2 Haushaltwirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Seit der Reform des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) zum Jahr 2014 hat sich die Finanzlage der Kommunen insgesamt deutlich verbessert. Trotz der Pandemiejahre 2020/2021 wurden in den Jahren 2017 bis 2022, und damit zum sechsten Mal in Folge, jeweils positive Finanzierungssalden erreicht. Neben eigenen Konsolidierungsbemühungen der kommunalen Gebietskörperschaften waren hierfür auch die überproportional gestiegenen Landeszuweisungen aus dem KFA ursächlich, ebenso die Gewerbesteuerkompensationszahlungen aufgrund der COVID-19-Pandemie in Höhe von 412 Mio. Euro im Jahr 2020 und in Höhe von 50 Mio. Euro im Jahr 2021.
Der Finanzierungssaldo betrug trotz Pandemie im Jahr 2020 + 203 Mio. Euro. Das Jahr 2021 schloss sogar aufgrund der historisch hohen Gewerbesteuerzahlungen zweier Städte mit einem Überschuss von 966 Mio. Euro ab. Der Finanzierungssaldo des Jahres 2022 ist kaum schlechter und beträgt + 945 Mio. Euro.
Für den Kommunalen Finanzausgleich standen im Jahr 2023 aufgrund der außerordentlich guten Einnahmen mit 3,843 Mrd. Euro mehr als 357 Mio. Euro mehr als im Jahr 2022 zur Verfügung. Umso mehr war es erforderlich, diese guten haushälterischen Voraussetzungen für die Kommunen zu einem konsequenten Abbau von Haushaltsdefiziten zu nutzen.
Im Rahmen der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ wird das Land drei Milliarden Euro kommunaler Liquiditätskredite bzw. entsprechen-

der Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden übernehmen und die betreffenden Kommunen so auch von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Dies bedingt, dass die Kommunen die verbleibenden Liquiditätskredite nach der Übernahme auf ihren ursprünglichen Zweck, d. h. die kurzfristige Sicherung von Liquidität, und auf ein entsprechendes Ausmaß, zurückführen. Die Kommunen erhalten damit die Möglichkeit und haben zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren. 654 kommunale Gebietskörperschaften haben die Teilnahme an der "Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz" beantragt. Die Anträge werden derzeit bearbeitet. Von den teilnehmenden Gebietskörperschaften wird das Land 3 Milliarden Euro kommunaler Liquiditätskredite übernehmen und dafür zukünftig Zins und Tilgung tragen.

2.1.3 Kommunale Haushaltskonsoldierung

Gemeinden und Gemeindeverbände haben den Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen (vgl. § 93 Abs. 4 GemO) und auch ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen (vgl. § 93 Abs. 5 Satz 1 GemO). Um eine bessere Liquidität zu erhalten bzw. diese zu sichern, ist neben der Beachtung des Einnahmebeschaffungsgrundsatzes (§ 94 GemO) auch eine vollständige Erfassung der der Gemeinde oder dem Gemeindeverband zustehenden Erträge und Einzahlungen notwendig sowie eine rechtzeitige Einziehung von Forderungen sicherzustellen (vgl. § 19 Abs. 4 GemHVO). Zu diesen Forderungen gehören beispielsweise die Abrechnung der Personalkosten der Tageseinrichtungen für Kinder mit dem Land (§ 25 Kindertagesstättengesetz (KiTaG) in Verbindung mit der Landesverordnung zur Ausführung von Bestimmungen des KiTaG (KiTaGAVO).
Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichenen Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen.
Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, die zu einer Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation führen können. Die Landesregierung weist nachdrücklich auf die Empfehlungen des Rechnungshofs zur Ausschöpfung der Einnahmequellen und zur Reduzierung des Ausgabeniveaus hin.

2.1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Informationen zu der Möglichkeit, wie ein Haushaltsausgleich herbeigeführt werden kann und auch, unter welchen Bedingungen (noch) nicht ausgeglichene Haushalte von der Kommunalaufsicht genehmigt werden können, finden sich in den Schreiben des Ministeriums des Innern vom 2. Mai 2023 sowie vom 12. September 2023. Insbesondere die Möglichkeiten der mehrjährigen Betrachtung sind hier erneut hervorzuheben ebenso wie der mögliche Einsatz von Rücklagen. Auch die Erstellung eines Maßnahmenplans, der einen mehrjährigen Abbaupfad beschreibt, ermöglicht eine kommunalaufsichtliche Genehmigung unter bestimmten Voraussetzungen. Hierbei können konkret dargelegte zukünftige Einnahmesteigerungen in die Betrachtung einbezogen werden. Dabei ist auch erneut auf die Beratungsfunktion der Kommunalaufsichten hinzuweisen. Auch in den durchgeführten Besprechungen der Kommunalaufsichten mit der ADD wurden die Möglichkeiten ausführlich erörtert.

2.1.5 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 24. bis 26. Oktober 2023 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2023 bis 2028 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

2.1.6 Reform des kommunalen Finanzausgleichs

Die Umsetzung der Vorgaben des Verfassungsgerichtshofs [Urteil vom 16. Dezember 2020 (VGH N12/19, VGH N13/19, VGH N14/19) erfolgte durch das „Landesgesetz zur Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen dem Land und den kommunalen Gebietskörperschaften (Landesfinanzausgleichsgesetz), welches vom rheinland-pfälzischen Landtag am 24. November 2022 beschlossen wurde und am 1. Januar 2023 in Kraft getreten ist.

Aus diesem ergibt sich u. a. Folgendes:

a) Die Finanzausgleichsmasse für das Jahr 2024 setzt sich im neuen System wie folgt zusammen:

		in Mio. Euro
	Mindestfinanzausstattung	3.118
+	Finanzausgleichsumlage	130
+	Ansatz für Übergangsregelungen und Abrechnungen	0
+	Symmetrieansatz	463
=	Finanzausgleichsmasse	3.711

b) Die Finanzausgleichsumlage wurde umgestaltet. Sie ist nicht mehr abhängig nur von der Steuerkraftmesszahl, sondern nunmehr vom anteiligen Unterschiedsbetrag zwischen Finanzkraftmesszahl und Ausgleichsmesszahl. Oberhalb einer umlagefreien Zone kommen nur noch drei Progressionsstufen (15 v. H. von 25 v. H. bis 50 v. H. des Unterschiedsbetrages, 25 v. H. von 50 v. H. bis 100 v. H. des Unterschiedsbetrages und 35 v. H. ab 100 v. H. des Unterschiedsbetrages) zur Anwendung. Die für den kommunalen Finanzausgleich im Jahr 2023 vorgesehene Absenkung mit nur zwei Progressionsstufen (15 v. H. von 50 bis 100 v. H. des Unterschiedsbetrages, 20 v. H. ab 100 v. H. des Unterschiedsbetrages) entfällt ab dem Haushaltsjahr 2024.

c) Im Jahr 2024 sind letztmals Härteausgleiche in Höhe von 80 Mio. Euro zu Gunsten der kreisfreien Städte und in Höhe von 25 Mio. Euro zu Gunsten der Ortsgemeinden vorgesehen.

2.2. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung sind vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung.

Es erfolgt die periodengerechte Darstellung aller anfallenden Erträge (Kontenklasse 4) und Aufwendungen (Kontenklasse 5). Dazu gehören auch Positionen ohne Zahlungswirksamkeit wie Aufwendungen aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen und deren Gegenpart, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Ebenfalls nicht zahlungswirksam sind die Zuführungen zu den zu bildenden Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen, nicht genommenen Urlaub und – soweit zutreffend – Altersteilzeitrückstellungen. Verminderungen gebildeter Rückstellungen sind als Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ergebnis- aber nicht zahlungswirksam darzustellen bzw. zu buchen.

Nicht Gegenstand des Ergebnishaushaltes sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Einzahlungen aus Zuwendungen und Krediten und die Auszahlungen für die Investitionen selbst sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionsdarlehen.
Vorgenannte Beschreibung erklärt auch, weshalb Ergebnishaushalt bzw. -rechnung und Finanzhaushalt bzw. -rechnung zahlenmäßig nicht übereinstimmen.

Im Überblick stellt sich der Ergebnishaushalt wie folgt dar:

lfd. Nr.	Bezeichnung	HH-Plan 2023	HH-Plan 2024	Unterschied *(+mehr /-weniger)*
		in Euro		
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	871.600	875.000	3.400
E2	Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	1.181.085	1.748.350	567.265
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.675	95.925	10.250
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.755	39.320	2.565
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.000	12.265	265
E7	Sonstige laufende Erträge	219.185	84.080	-135.105
E8	**Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.406.300**	**2.854.940**	**448.640**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	926.200	1.009.340	83.140
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.970	251.215	68.245
E11	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	203.545	206.905	3.360
E12	Zuwendungen, Umlagen u. sonst. Transferaufwendungen	1.062.525	1.256.475	193.950
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	48.775	43.565	-5.210
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.424.015**	**2.767.500**	**343.485**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-17.715**	**87.440**	**-105.155**
E17	Zinserträge	1.100	760	-340
E18	Zinsaufwendungen	19.585	22.600	3.015
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und Aufwendungen**	**-18.485**	**-21.840**	**3.355**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-36.200**	**65.600**	**-101.800**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**-36.200**	**65.600**	**-101.800**

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die im Ergebnishaushalt enthaltenen zahlungsneutralen Erträge und Aufwendungen:

Kontenart	Bezeichnung	HH-Plan 2023	HH-Plan 2024	Unterschied *(+mehr /-weniger)*
		in Euro		
4151	Sonderposten aus Zuwendungen	100.920	102.845	1.925
4159	Sonstige Sonderposten	65	65	0
437/8/9	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	44.875	43.125	-1.750
46612/4	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	129.985	0	-129.985
46631	Erträge aus der Verringerung VB gg. Bund	4.400	10.000	5.600
	Summe Erträge:	**280.245**	**156.035**	**-124.210**
50791	Ehrensoldrückstellungen	5.470	8.000	2.530
53xx	Abschreibungen	203.545	206.905	3.360
5656	Einstellung und Zuschreibungen in die SoPo	0	0	0
	Summe Aufwendungen:	**209.015**	**214.905**	**5.890**
	Saldo:	**71.230**	**-58.870**	**130.100**

Die Salden des Ergebnishaushalts und Finanzhaushalts lassen sich wie folgt aufeinander abstimmen:

		HHJ 2023	HHJ 2024
	Jahresergebnis im Ergebnishaushalt (lt. Posten E 23)	-36.200	65.600
./.	zahlungsneutrale Erträge	280.245	156.035
+	zahlungsneutrale Aufwendungen	209.015	214.905
=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt (vgl. Posten F 23)	**-107.430**	**124.470**

2.3. Finanzhaushalt

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

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

Im Überblick stellt sich der Finanzhaushalt wie folgt dar:
(Hinweis: Angegebene lfd. Nrn. sind ausgewählte Positionen des Finanzhaushaltes.)

lfd. Nr.	Bezeichnung	HH-Plan 2023	HH-Plan 2024	Unterschied *(+mehr /-weniger)*
		in Euro		
F8	lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.126.055	2.698.905	572.850
F15	lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.215.000	2.552.595	337.595
F16	**Saldo aus der lfd. Verw.-Tätigkeit**	**-88.945**	**146.310**	**-235.255**
F19	**Saldo Zinsein- und Zinsauszahlungen**	**-18.485**	**-21.840**	**3.355**
F20	**Saldo ordentl. Ein-/Auszahlungen**	**-107.430**	**124.470**	**-231.900**
F23	**Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen**	**-107.430**	**124.470**	**-231.900**
F36	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	52.315	44.360	-7.955
	verbleibender Betrag (= freie Finanzspitze)	**-159.745**	**80.110**	**-239.855**

2.4. Umlagedaten

Jeder gemeindliche Haushalt ist stark beeinflusst von Umlagezahlungen und zieht den Blick des Betrachters auf die Grundlagen und den Umlagesatz. Die nachfolgende Tabelle soll im Überblick die Umlagedaten – im Vergleich mit den Planwerten des Vorjahres – aufzeigen.

	Finanz-HH 2023	Finanz-HH 2024	Unterschied
	in Euro		
VG-Umlage			
Umlagegrundlagen	1.259.949	1.449.382	189.433
x *Umlagesatz*	*32 %*	*33 %*	
= Umlagebelastung	403.183	478.296	75.113
Grundschulumlage			
Umlagegrundlagen	1.259.949	1.449.382	189.433
x *Umlagesatz*	*7,82 %*	*8,90 %*	
= Umlagebelastung	98.499	128.571	30.072
Kreisumlage			
Umlagegrundlagen	1.259.949	1.449.382	189.433
x *Umlagesatz*	*42 %*	*43 %*	
= Umlagebelastung	529.179	623.234	94.055

2.5. Teilhaushalte

Der Haushalt der Ortsgemeinde Spangdahlem ist nach § 4 GemHVO in Teilhaushalte gegliedert. Es wurde eine Gliederung nach der örtlichen Institution, d.h. nach den bei der Verbandsgemeindeverwaltung Speicher eingerichteten Fachbereichen vorgenommen. Danach ergeben sich die folgenden Teilhaushalte:

Teilhaushalt 01 = Organisation
Teilhaushalt 02 = Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen
Teilhaushalt 03 = Bürgerdienste
Teilhaushalt 04 = Zentrale Finanzdienstleistungen

Der Teilhaushalt 04 ist gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO ein „Pflicht-Teilhaushalt". Dort werden zentral alle Steuereinnahmen und Transferleistungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches abgebildet. Gleiches gilt für alle im Zusammenhang mit den Finanzierungstätigkeiten entstehenden Zahlungen (Aufnahme und Tilgung von Krediten). Lediglich die Zinsbelastungen sind produktbezogen dargestellt.

Nachfolgende Übersicht zeigt summarisch die Teilergebnishaushalte:
(Hinweis: Angegebene lfd. Nrn. sind ausgewählte Positionen der Teilergebnishaushalte)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Teilhaushalt			
		01	02	03	04
		in Euro			
E8	lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92.120	238.320	929.200	1.595.300
E15	lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	43.685	439.520	1.030.945	1.253.350
E16	**lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**48.435**	**-201.200**	**-101.745**	**341.950**
E17	Zins- und sonstige Finanzerträge	0	255	0	505
E18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	730	2.025	19.505	340
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 730**	**-1.770**	**-19.505**	**165**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**47.705**	**-202.970**	**-121.250**	**342.115**
E21	**außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**19.060**	**-19.060**	**0**
E23	**Jahresergebnis (Überschuss / Fehlbetrag)**	**47.705**	**-183.910**	**-140.310**	**342.115**
	Summe Teilhaushalte 01 – 04	**65.600**			

Die Ansätze einzelner Produktsachkonten ändern sich jährlich nach den Erfordernissen und unter Berücksichtigung örtlicher Begebenheiten. Verwaltungsseitig liegen hier die Mittelanmeldungen der einzelnen Fachbereiche zugrunde sowie die im Vorfeld seitens der Ortsgemeinde bereits vorgebrachten Überlegungen und Planungen für das Haushaltsjahr.

Die wichtigsten Ansätze und Veränderungen sind jeweils pro Produkt unter den Produktergebnishaushalten erläutert.

Abschließend sei an der Stelle auf die Darstellung der Einzelproduktergebnisse mit absteigender Sortierung hingewiesen. Nach dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 14 GemHVO dienen die Erträge insgesamt zur Deckung der Aufwendungen:

Produkt	Bezeichnung	Jahresergebnis Einzelprodukt
61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	341.950 €
54150	Konzessionsabgaben	74.000 €
55510	Kommunale Forstwirtschaft	17.270 €
55530	Kommunale Landwirtschaft	10.515 €
51130	Dorferneuerung	645 €
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	165 €
11430	Bauhof (per ILV umgelegt)	0 €
51100	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen	0 €
53600	Versorgung mit techn. IuK (öffentliches W-LAN)	0 €
55200	Öffentliches Gewässer	0 €
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen (Gebühren-HH)	0 €
55590	Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschaftswege	0 €
27200	Bücherei	-150 €
57500	Tourismusförderung	-250 €
12120	Wahlen und sonstige Abstimmungen	-300 €
28110	Förderung von Einrichtungen	-300 €
57100	Wirtschaftsförderung	-485 €
57330	Dorfbrunnen	-700 €
54750	Buswartebereiche	-770 €
26200	Musikpflege	-800 €
54120	Straßenreinigung, Winterdienst	-1.600 €
36200	Jugendarbeit	-2.275 €
52200	Wohnungsbauförderung	-4.580 €
52250	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	-6.045 €
55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-6.370 €
11400	Zentrale Dienste	-8.750 €
36610	Spielplätze	-10.305 €
42410	Kommunale Sportstätten und Bäder	-12.940 €
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-14.055 €
11140	Gremien	-34.030 €
57310	Gemeindehaus	-45.090 €
54100	Gemeindestraßen	-106.420 €
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	-122.730 €
Summe	**lt. Pos. E 23 Gesamtergebnisrechnung**	**65.600 €**

2.6 Haushaltsausgleich

Gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn:

a) der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und

b) im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Der Haushaltsausgleich wird sowohl im Ergebnishaushalt (vgl. Gliederungspunkt 1.1) als auch im Finanzhaushalt (vgl. Gliederungspunkt 1.3) erreicht.

3. Investitionsübersicht

Im Haushaltsplan ist insgesamt ein Investitionsvolumen von 67.000 € eingestellt. Verpflichtungsermächtigungen werden keine eingegangen.

Erläuterungen und Umfang der für das Jahr 2024 geplanten Maßnahmen finden sich in den einzelnen Ausdrucken des Investitionsplans.

4. Entwicklung der Kredite

Aus der nachfolgenden Übersicht ist die Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite ersichtlich:

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge				
lfd. Nr.	**Art (gem. § 47 (5) Nr. 4 GemHVO)**	**Stand Beginn Haushaltsvorjahr**	**Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres**	**Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres**
		in €		
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	764.294	794.479	817.119
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	43.317	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5	**Summe der Kreditaufnahmen**	**764.294**	**837.796**	**817.119**

Da die Ortsgemeinde Spangdahlem im Wege der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde geführt wird, weist die o. g. Tabelle keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung aus.
Der Kassenbestand der Ortsgemeinde Spangdahlem wird in der Bilanz als Forderung oder aber als Verbindlichkeit gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich aus Führung der Einheitskasse ausgewiesen.

Ungeachtet der Verbindlichkeiten gegenüber der Bundesrepublik Deutschland aus Übernahme der Straßenbaulast für Stauspur und Burgstraße (Ablösebetrag für lfd. Unterhaltungs- und künftige Sanierungsaufwendungen)!

5. Vorgetragene Ermächtigungen im Rahmen der Übertragbarkeit

Bei den nachfolgenden **investiven Projekten**, die nicht oder nicht vollständig zur Ausführung kamen, besteht gem. § 17 Abs. 2 GemHVO eine gesetzliche Übertragbarkeit und die Ermächtigung zur Leistung von Auszahlungen besteht in 2024 fort.

Lfd. Nr.	Beschreibung	Invest-Nr.	Betrag in €
1	36500.78571 – Kindertagesstätte, Büro- und Geschäftsausstattung	3650991	2.500
Summe			**2.500**

Darüber hinaus eröffnet § 17 (1) GemHVO die Möglichkeit der Übertragbarkeit von Ansätzen für **ordentliche Aufwendungen** und für ordentliche Auszahlungen, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk („Sperrvermerk“) bestimmt wird.
Für die Übertragung der Ermächtigung ist ein separater Beschluss des Gemeinderates erforderlich, sodass es sich bei den hier ausgewiesenen Beträgen um unverbindliche Werte handelt:

Lfd. Nr.	**Produktsachkonto und Beschreibung** (soweit nicht in Abschnitt 2.5 erläutert)	Betrag in €
1	51130.5625 – Dorferneuerung, Abrechnung Ortssanierung	6.000
Summe		**6.000**

6. Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

6.1 § 15 GemHVO – Zweckbindung

Eingehende Spenden und Sponsoringleistungen (Ertragskonto 4629) zugunsten der Produkte des Teilhaushalts 03 – Bürgerdienste berechtigen, insbesondere wegen der Förderung des Gemeinwohls, zu Mehraufwendungen auf den Sachkonten

- 5231 (Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. -einrichtungen)
- 5238 (Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenstände) und
- 52381 (Spiel- und Bastelmaterial).

6.2 § 16 GemHVO – Deckungsfähigkeit

1. Die Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen werden innerhalb der Produkte für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
   Ausgenommen hiervon sind Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen und zahlungsneutrale Aufwendungen (Abschreibungen, Rückstellungen etc.).

2. Die Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen (Sachkonto 581) werden produktübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

3. Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden innerhalb desselben Teilhaushalts in begründeten Fällen für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Hierzu fasst der Rat im Bedarfsfall einen Beschluss.

6.3 § 17 GemHVO – Übertragbarkeit

Es gelten die gesetzlichen Regelungen zur Übertragbarkeit nach § 17 der Gemeindehaushaltsverordnung.

7. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

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

	lfd. Nr	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-Vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts-Jahres	Planungs-Daten des Haushalts-Folgejahres	Planungs-Daten des Zweiten Haushalts-Folgejahres	Planungs-Daten des Dritten Haushalts-folgejahres
			In €					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			159.807,78	-107.430	124.470	120.025	124.785	125.865
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	-71.367,01	-52.315	-44.360	-45.225	-42.725	-38.290
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	-28.935	-28.935	-28.935	-28.935
	4	**Zwischensumme**	88.440,77	-159.745	51.175	45.865	53.125	58.640
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			-0	-1.410	-1.470	-1.530
	5	**“freie Finanzspitze“ (Ziel in allen Jahren: 0)**			51.175	44.455	51.655	57.110

Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
zu Nr. ---	siehe Abschnitt 4 des Vorberichts!

8. Jagdgenossenschaft Spangdahlem

Produkt 5559 – Feld-, Wald- und Wirtschaftswege bei der Ortsgemeinde
Die Aufwendungen werden durch eine Zuwendung durch die Jagdgenossenschaft ausgeglichen.

Bilanz 2022

Gemeinde: 08 Ortsgemeinde Spangdahlem

Aktiva **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €
1.	**Anlagevermögen**	**7.171.543,99**	**6.970.811,40**
1.1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**75.882,00**	**70.284,00**
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	25.670,00	22.750,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	50.212,00	47.534,00
1.2.	**Sachanlagen**	**7.042.047,92**	**6.848.416,53**
1.2.1.	Wald, Forsten	859.846,27	859.846,27
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	318.190,70	315.244,31
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.833.669,76	2.783.218,76
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.938.417,66	2.798.076,66
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	54.030,00	52.613,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	5.857,00	5.763,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.612,00	12.633,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.838,00	7.435,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.586,53	13.586,53
1.3.	**Finanzanlagen**	**53.614,07**	**52.110,87**
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	53.614,07	52.110,87
2.	**Umlaufvermögen**	**479.780,68**	**395.988,86**
2.1.	**Vorräte**	**175.202,60**	**178.013,99**
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	120.339,16	123.150,55
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	54.863,44	54.863,44
2.2.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**304.578,08**	**217.974,87**
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	132.666,26	79.207,66
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.211,07	2.884,49
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	155.857,53	120.050,39
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	11.843,22	15.832,33
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.750,13	1.765,47
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.750,13	1.765,47
	Bilanzsumme	**7.653.074,80**	**7.368.565,73**

Bilanz 2022

Gemeinde: 08 Ortsgemeinde Spangdahlem

Passiva **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €
1.	**Eigenkapital**	**1.599.779,15**	**1.533.680,62**
1.1.	Kapitalrücklage	1.371.297,96	1.599.779,15
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	228.481,19	-66.098,53
2.	**Sonderposten**	**3.806.552,80**	**3.797.829,00**
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	128.586,64
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.699.223,08	3.556.788,08
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.931.873,10	2.830.881,10
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	749.383,00	714.440,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	17.966,98	11.466,98
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	782,48	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	25.543,90	31.450,94
2.7.	Sonstige Sonderposten	81.003,34	81.003,34
3.	**Rückstellungen**	**93.754,42**	**89.191,57**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	70.669,00	74.347,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	23.085,42	14.844,57
4.	**Verbindlichkeiten**	**2.143.413,43**	**1.936.514,54**
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	964.777,87	764.293,86
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	964.777,87	764.293,86
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.221,76	5.936,07
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	-1.564,44	874,96
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.168.957,99	1.157.814,21
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	10.020,25	7.595,44
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.575,00	11.350,00
	Bilanzsumme	**7.653.074,80**	**7.368.565,73**

**** Ende der Liste "Bilanz" ****

Stellenplan

A. Gemeindeverwaltung nach Teilhaushalten C. Zusammenfassung	Bes.-Gruppe/ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts-jahr 2024	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr Soll 2023	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06. 2023	Stellenvermerke und Erläuterungen
A. OG Spangdahlem					
Teilhaushalt 1					
Organisation u. Finanzen					
Ehrenbeamte					
Ortsbürgermeister	KomAEVO	1,00	1,00	1,00	
Erster Beigeordneter	KomAEVO	1,00	1,00	1,00	
Beigeordneter	KomAEVO	2,00	2,00	1,00	
Summe Teilhaushalt 1		**4,00**	**4,00**	**3,00**	
Teilhaushalt 2					
Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen					
Tariflich Beschäftigte/r	E 5	1,00	1,00	1,00	
Aushilfen	Pauschale	0,10	0,80	0,10	
Aushilfen	Pauschale	0,70	-	0,70	
Tariflich Beschäftigte/r (Hausmeister)	E 2	0,20	0,20	0,20	
Summe Teilhaushalt 2		**2,00**	**2,00**	**2,00**	

Stellenplan

A. Gemeindeverwaltung nach Teilhaushalten C. Zusammenfassung	Bes.-Gruppe/ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts-jahr 2024	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr Soll 2023	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06. 2023	Stellenvermerke und Erläuterungen
A. OG Spangdahlem					
Teilhaushalt 3					
Bürgerdienste					
Arbeitnehmer					
Tariflich Beschäftigte/r	S 13	1,00	1,00	1,00	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8b	0,87	0,87	0,87	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8a	0,89	0,89	0,89	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8a	1,00	1,00	1,00	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8a	0,74	0,74	0,74	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8a	0,77	0,86	0,77	
Tariflich Beschäftigte/r	S 3	0,92	1,00	1,00	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8a	0,51	0,51	0,53	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8a	0,84	0,84	0,84	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8a	0,61	0,71	0,61	
Tariflich Beschäftigte/r (Interkulturelle Fachkraft)	S 8a	0,71	0,76	0,76	
Ständige Springerkraft	S 8a	0,71	0,64	0,71	
Tarifliche Beschäftigte/r	S 2	0,75	-	0,75	
Tariflich Beschäftigte/r	S 3	-	1,00	0,20	
Tariflich Beschäftigte/r	S 8a	0,25	-	-	
Mehrpersonal nach § 2 Abs. 5 Nr. 2 LVO	S 2	-	-	-	
Hauswirtschaftskraft	E 4	0,56	0,56	0,56	
Hauswirtschaftskraft	E 4	0,57	0,57	0,57	
Raumpflegerin	E 2	0,42	0,42	0,42	
Raumpflegerin	E 2	0,42	0,42	0,42	
Auszubildende					
Teilzeitauszubildende	S 2	0,61	1,00	0,61	
Berufspraktikantin	Prakt.-Entgelt	1,00	1,00	1,00	
Summe Teilhaushalt 3		**14,15**	**14,79**	**14,25**	
C. Zusammenfassung		**20,15**	**20,79**	**19,25**	

Gesamtplan

Ortsgemeinde Spangdahlem

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	943.116,09	871.600	875.000	957.600	978.600	996.600
	40110000 Grundsteuer A	8.984,43	9.200	9.000	9.000	9.000	9.000
	40120000 Grundsteuer B	192.486,22	192.500	188.000	188.000	188.000	188.000
	40130000 Gewerbesteuer	330.630,08	260.000	247.000	247.000	247.000	247.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	340.724,89	338.700	358.500	431.000	450.000	467.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	32.976,82	34.300	32.700	35.000	36.000	36.000
	40330000 Hundesteuer	2.511,32	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600
	40521000 Familienleistungsausgleich	34.802,33	34.500	37.200	45.000	46.000	47.000
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.103.934,09	1.181.085	1.748.350	1.655.210	1.653.530	1.647.360
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	300.046,00	0	0	0	0	0
	41111000 Schlüsselzuweisung A	0,00	28.400	242.500	242.500	242.500	242.500
	41112000 Schlüsselzuweisung B	0,00	0	27.600	27.600	27.600	27.600
	41130000 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	0,00	289.700	450.200	450.200	450.200	450.200
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	29.100,00	27.000	0	0	0	0
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	13.773,80	17.000	17.000	16.000	15.000	10.000
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	187,50	1.200	850	450	450	450
	41443100 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeindeverbänden (lfd. Jahr)	633.198,00	705.000	795.000	795.000	795.000	795.000
	41443200 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeindeverbänden (Vorjahr/e)	0,00	5.000	66.100	0	0	0
	41444000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden	20.071,79	6.800	26.190	23.190	23.190	23.190
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen	0,00	0	20.000	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	107.492,00	100.920	102.845	100.205	99.525	98.355
	41590000 Sonstige Sonderposten	65,00	65	65	65	65	65
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.927,98	85.675	95.925	94.925	94.840	93.835
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	9.267,59	8.900	14.500	14.500	14.500	14.500
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	10.255,00	10.300	13.300	13.300	13.300	13.300
	43400000 Beteiligung Essenskosten	19.366,95	21.600	25.000	25.000	25.000	25.000
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	34.878,00	34.875	34.880	34.880	34.880	34.875
	43800000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	782,48	7.800	8.245	7.245	7.160	6.160
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.377,96	2.200	0	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.991,59	36.755	39.320	49.820	49.820	49.820
	44120000 Mieten und Pachten	11.981,91	11.640	11.640	22.140	22.140	22.140
	44121000 Mieten	12.780,00	13.080	13.080	13.080	13.080	13.080
	44122000 Mietnebenkosten	8.229,68	12.035	14.600	14.600	14.600	14.600
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.873,80	12.000	12.265	12.385	12.245	12.245
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0	0	120	0	0
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0	120	120	0	0
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.127,81	7.100	7.695	7.695	7.795	7.795
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	100	180	180	180	180
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	3.745,99	4.800	4.270	4.270	4.270	4.270
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	100.552,14	219.185	84.080	114.080	114.080	114.080
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	5.000	0	0	0	0
	46250000 Konzessionsabgaben	77.830,73	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
	46270000 Versicherungserstattungen	517,61	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge	6.576,88	5.800	80	30.080	30.080	30.080
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	128.585	0	0	0	0
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	9.588,85	1.400	0	0	0	0
	46631000 Erträge aus der Verringerung von Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund	6.038,07	4.400	10.000	10.000	10.000	10.000
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.267.395,69**	**2.406.300**	**2.854.940**	**2.884.020**	**2.903.115**	**2.913.940**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	884.031,50	926.200	1.009.340	1.007.080	1.006.600	1.006.600
	50110000 Bürgermeister	14.088,00	14.100	14.100	14.100	14.100	14.100
	50120000 Beigeordnete	0,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	50190000 Sonstige (u.a. Ehrenamtliche)	0,00	0	240	480	0	0
	50221000 Vergütungen	655.499,66	681.700	746.250	746.250	746.250	746.250
	50222000 Leistungszulagen	11.331,13	13.190	14.800	14.800	14.800	14.800

Ortsgemeinde Spangdahlem

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	49.997,95	59.590	65.300	65.300	65.300	65.300
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	140.266,85	141.750	150.260	150.260	150.260	150.260
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	975,72	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	50699000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	569,45	700	700	700	700	700
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	5.026,00	5.470	8.000	5.500	5.500	5.500
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	420,74	700	690	690	690	690
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	5.856,00	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.302,35	182.970	251.215	169.865	169.135	166.890
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	62.530,85	65.230	70.645	68.145	68.145	69.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	24.807,81	29.300	86.600	14.800	14.800	12.700
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23.775,00	24.750	26.600	26.100	26.100	26.100
	52338000 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.703,46	20.000	18.600	13.600	13.600	13.600
	52339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges	8.761,74	8.600	9.200	9.000	9.000	9.000
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	2.417,82	2.500	3.500	3.500	3.500	2.500
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	362,04	800	800	800	800	800
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	0	0	0	0
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.666,77	10.000	10.180	8.880	8.150	8.150
	52381000 GWG`s (Spiel- und Bastelmaterial)	6.647,40	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	52420000 Essenskosten	13.640,43	13.500	19.000	19.000	19.000	19.000
	52550000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich	1.238,08	1.240	1.240	1.240	1.240	1.240
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	750,95	2.700	900	850	850	850
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	350	450	450	450	450
E 11	– Abschreibungen	201.418,00	203.545	206.905	203.220	194.215	193.120
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.598,00	5.600	5.600	6.085	6.085	6.085
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	2.687,00	2.690	2.690	2.690	2.690	2.690
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	22.431,00	22.435	22.435	22.435	22.435	22.435
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Kulturanlagen	6.456,00	6.460	6.460	6.460	6.460	6.460
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	17.894,00	17.905	17.900	17.895	16.815	16.815
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	496,00	500	495	495	495	495
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	139.767,00	139.775	139.765	136.670	129.445	129.445
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.884,00	1.890	1.880	1.690	1.655	1.655
	53680000 Abschreibungen auf Grundstückseinrichtungen	248,00	250	250	250	250	250
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden	481,00	485	485	200	0	0
	53730000 Abschreibungen auf Denkmalzonen	94,00	95	95	95	95	95
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.979,00	4.000	7.510	7.510	7.155	6.100
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.403,00	1.460	1.340	745	635	595
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	901.082,01	1.062.525	1.256.475	1.377.875	1.395.775	1.410.900
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	0,00	4.500	0	0	0	0
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.125,00	3.125	3.125	3.125	3.125	2.950
	54310000 Gewerbesteuerumlage	35.456,01	24.000	22.750	22.750	22.750	22.750
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	424.574,00	529.200	623.300	684.800	693.800	701.600
	54423100 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden (VG-Umlage)	343.702,00	403.200	478.300	525.500	532.500	538.400
	54423200 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden (GS-Umlage)	94.225,00	98.500	129.000	141.700	143.600	145.200
E 13	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	173.124,06	48.775	43.565	41.065	40.765	40.765
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.056,21	2.150	3.250	2.150	2.150	2.150
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	362,24	500	850	500	500	500
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	123,62	500	200	200	200	200

Ortsgemeinde Spangdahlem

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
	56220000 Leasing	1.829,58	700	600	600	600	600
	56240000 Datenverarbeitung	464,10	1.000	1.000	500	500	500
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	10.484,06	12.235	2.405	1.705	1.705	1.705
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.344,49	3.250	4.350	4.350	4.350	4.350
	56310000 Büromaterial, Fachliteratur	1.342,47	1.450	1.850	1.850	1.850	1.850
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	1.433,67	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	760,14	840	940	940	940	940
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	80	80	80	80	80
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	135,58	0	150	300	0	0
	56410000 Versicherungsbeiträge	12.822,23	13.535	15.080	15.080	15.080	15.080
	56414000 Unfallversicherungen	2.218,84	2.600	2.200	2.200	2.200	2.200
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.173,65	1.350	2.150	2.150	2.150	2.150
	56430000 Sonstige Beiträge	74,20	0	0	0	0	0
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	128.586,64	0	0	0	0	0
	56810000 Grundsteuer	4.498,70	4.515	4.510	4.510	4.510	4.510
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	517,00	520	450	450	450	450
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	150	150	150	150	150
	56930000 Repräsentationen	787,15	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	34,60	100	50	50	50	50
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.314.957,92**	**2.424.015**	**2.767.500**	**2.799.105**	**2.806.490**	**2.818.275**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-47.562,23**	**-17.715**	**87.440**	**84.915**	**96.625**	**95.665**
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	728,38	1.100	760	780	785	760
	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	127,29	50	105	105	115	90
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	100	0	0	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	258,00	500	350	350	350	350
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige (u. a. Verspätungszuschlag GewSt, etc.)	343,09	450	305	325	320	320
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.264,68	19.585	22.600	21.995	20.710	19.725
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,69	10	10	10	10	10
	57510000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute	0,00	0	0	660	600	540
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	1.803,62	2.430	1.910	1.415	965	760
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	17.171,71	16.370	20.220	19.470	18.710	18.005
	57519000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	288,66	275	260	240	225	210
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	500	200	200	200	200
E 19	**Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen**	**-18.536,30**	**-18.485**	**-21.840**	**-21.215**	**-19.925**	**-18.965**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-66.098,53**	**-36.200**	**65.600**	**63.700**	**76.700**	**76.700**
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)**	**-66.098,53**	**-36.200**	**65.600**	**63.700**	**76.700**	**76.700**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**107.709,75**	**-107.430**	**124.470**	**120.025**	**124.785**	**125.865**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-239.831,00	0	0	0	0	0
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	-234.664,00	0	0	0	0	0
	68144000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	-5.167,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.260,00	0	0	0	0	0
	68270000 Grabnutzungsentgelte	8.260,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	150.767,33	1.505	0	0	0	0
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich	1.503,20	1.505	0	0	0	0
	68820000 Einzahlungen aus der Veräußerung von unfertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	94.400,69	0	0	0	0	0
	68830000 Einzahlungen aus fertigen Erzeugnissen, fertigen Leistungen	54.863,44	0	0	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-80.803,67**	**1.505**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 28	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	17.000	0	0	0

Ortsgemeinde Spangdahlem

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	0	17.000	0	0	0
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	1.742.231,83	27.500	25.000	0	0	0
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.205.638,56	0	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	12.618,00	0	0	0	0	0
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5.000,00	2.500	0	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	518.975,27	25.000	25.000	0	0	0
F 30	– Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	25.000	25.000	0	0	0
	78820000 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	25.000	25.000	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.742.231,83**	**52.500**	**67.000**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.823.035,50**	**-50.995**	**-67.000**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-1.715.325,75**	**-158.425**	**57.470**	**120.025**	**124.785**	**125.865**
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	82.500	67.000	0	0	0
	69250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	0,00	82.500	67.000	0	0	0
F 36	– Tilgung von Investitionskrediten	200.484,01	52.315	44.360	46.635	44.195	39.820
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	0,00	0	0	1.410	1.470	1.530
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	200.484,01	52.315	44.360	45.225	42.725	38.290
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-200.484,01**	**30.185**	**22.640**	**-46.635**	**-44.195**	**-39.820**
F 38	**Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**	**-35.913,03**	**0**	**-80.110**	**-73.390**	**-80.590**	**-86.045**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**	**0,00**	**163.240**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-236.397,04**	**193.425**	**-57.470**	**-120.025**	**-124.785**	**-125.865**
F 41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**-236.397,04**	**193.425**	**-57.470**	**-120.025**	**-124.785**	**-125.865**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**35.913,03**	**0**	**80.110**	**73.390**	**80.590**	**86.045**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-92.774,26**	**-159.745**	**80.110**	**73.390**	**80.590**	**86.045**
F 45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

[3] Ohne außerplanmäßige Tilgungen und Umschuldungen.

Teilhaushalt 01

Organisation

Teilhaushalt *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*							
lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	18.033,58	0	18.000	15.000	15.000	15.000
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117,50	0	120	240	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	79.178,73	75.400	74.000	74.000	74.000	74.000
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**97.329,81**	**75.400**	**92.120**	**89.240**	**89.000**	**89.000**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	25.945,72	28.570	31.340	29.080	28.600	28.600
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14,28	0	30	30	0	0
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	4.500	0	0	0	0
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	9.167,93	14.720	12.315	11.065	10.765	10.765
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**35.127,93**	**47.790**	**43.685**	**40.175**	**39.365**	**39.365**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**62.201,88**	**27.610**	**48.435**	**49.065**	**49.635**	**49.635**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.075,66	905	730	445	105	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**-1.075,66**	**-905**	**-730**	**-445**	**-105**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**61.126,22**	**26.705**	**47.705**	**48.620**	**49.530**	**49.635**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**61.126,22**	**26.705**	**47.705**	**48.620**	**49.530**	**49.635**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**64.804,22**	**30.775**	**55.705**	**54.120**	**55.030**	**55.135**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**64.804,22**	**30.775**	**55.705**	**54.120**	**55.030**	**55.135**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1Organisation

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Leistung	11140	Gremien

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*	
Produkt:	**11140 Gremien**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Verwaltungsführung und -steuerung
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der Ortsgemeinde Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		1.348,00	1.400	0	0	0	0
	46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.348,00	1.400	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**1.348,00**	**1.400**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen		25.945,72	28.570	31.100	28.600	28.600	28.600
	50110000	Bürgermeister	14.088,00	14.100	14.100	14.100	14.100	14.100
	50120000	Beigeordnete	0,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	975,72	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	50791000	Ehrensoldrückstellungen	5.026,00	5.470	8.000	5.500	5.500	5.500
	51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	5.856,00	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		1.353,82	2.280	2.930	2.230	2.230	2.230
	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	600	0	0	0
	56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0	100	0	0	0
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	127,68	140	140	140	140	140
	56310000	Büromaterial, Fachliteratur	164,75	150	150	150	150	150
	56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	239,64	240	240	240	240	240
	56920000	Verfügungsmittel	0,00	150	150	150	150	150
	56930000	Repräsentationen	787,15	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	34,60	100	50	50	50	50
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**27.299,54**	**30.850**	**34.030**	**30.830**	**30.830**	**30.830**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-25.951,54**	**-29.450**	**-34.030**	**-30.830**	**-30.830**	**-30.830**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-25.951,54**	**-29.450**	**-34.030**	**-30.830**	**-30.830**	**-30.830**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-25.951,54**	**-29.450**	**-34.030**	**-30.830**	**-30.830**	**-30.830**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-22.273,54**	**-25.380**	**-26.030**	**-25.330**	**-25.330**	**-25.330**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-22.273,54**	**-25.380**	**-26.030**	**-25.330**	**-25.330**	**-25.330**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1Organisation

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Leistung	**11400**	Zentrale Dienste

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*	
Produkt:	**11400 Zentrale Dienste**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Versicherungen, Beiträge zu Verbänden und Vereinen, Vorkaufsrecht
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Verträge
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der Ortsgemeinde Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		7.196,49	8.950	8.750	8.050	8.050	8.050
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	166,60	1.500	1.200	500	500	500
	56410000	Versicherungsbeiträge	5.892,71	6.300	6.400	6.400	6.400	6.400
	56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.137,18	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**7.196,49**	**8.950**	**8.750**	**8.050**	**8.050**	**8.050**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-7.196,49**	**-8.950**	**-8.750**	**-8.050**	**-8.050**	**-8.050**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-7.196,49**	**-8.950**	**-8.750**	**-8.050**	**-8.050**	**-8.050**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-7.196,49**	**-8.950**	**-8.750**	**-8.050**	**-8.050**	**-8.050**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-7.196,49**	**-8.950**	**-8.750**	**-8.050**	**-8.050**	**-8.050**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-7.196,49**	**-8.950**	**-8.750**	**-8.050**	**-8.050**	**-8.050**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1Organisation

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Leistung	**12120**	Wahlen und sonstige Abstimmungen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*	
Produkt:	**12120 Wahlen und sonstige Abstimmungen**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Organisation und Abwicklung von Wahlen EU-Parlamentswahl: alle fünf Jahre - nächste Wahl in 2024, Bundestagswahl: alle vier Jahre - nächste Wahl in 2025, Landtagswahl: alle fünf Jahre - nächste Wahl in 2026, Kommunalwahl: alle fünf Jahre - nächste Wahl in 2024
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der Ortsgemeinde Spangdahlem
Erläuterungen	
Im Jahr 2024 finden turnusgemäß die Europa- und Kommunalwahl statt.	

Teilhaushalt *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117,50	0	120	240	0	0
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0	0	120	0	0
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0	120	120	0	0
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	117,50	0	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**117,50**	**0**	**120**	**240**	**0**	**0**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	240	480	0	0
	50190000 Sonstige (u.a. Ehrenamtliche)	0,00	0	240	480	0	0
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14,28	0	30	30	0	0
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	14,28	0	30	30	0	0
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	135,58	0	150	300	0	0
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	135,58	0	150	300	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**149,86**	**0**	**420**	**810**	**0**	**0**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-32,36**	**0**	**-300**	**-570**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-32,36**	**0**	**-300**	**-570**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-32,36**	**0**	**-300**	**-570**	**0**	**0**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-32,36**	**0**	**-300**	**-570**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-32,36**	**0**	**-300**	**-570**	**0**	**0**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1Organisation

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung
Leistung	**53600**	Versorgung mit techn. Informations- und Telekommunikationsstruktur (öffentliches W-LAN)

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*	
Produkt:	**53600 Versorgung mit techn. Informations- und Telekommunikationsstruktur (öffentliches W-LAN)**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	
Auftragsgrundlage:	
Zielgruppe:	

Erläuterungen

Das Produkt 53600 wurde im Haushaltsplan 2023 neu eingefügt, da in der Ratssitzung im Dezember 2022 die Installation von Access-Points am Gemeindehaus für die Einrichtung eines öffentlichen WLANs angeregt wurde. Diesbezüglich waren 3 T € Planungsmittel vorgesehen. Für die Maßnahme werden keine Fördermittel erwartet. Aufwendungen wurden 2023 nicht geleistet. Solle sich im Rahmen der Haushaltsberatung für das Jahr 2024 zeigen, dass eine Umsetzung verfolgt wird, könnte eine einmalige Übertragung der Mittel ins Haushaltsjahr 2024 kraft Beschluss erfolgen.

Die lfd. Anschlussgebühren lägen bei rd. 500 € p.a. (ohne administrative Tätigkeiten oder Support).

Teilhaushalt *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	3.000	0	0	0	0
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	3.000	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**0,00**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**0,00**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1Organisation

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung	**54150**	Konzessionsabgaben

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*	
Produkt:	**54150 Konzessionsabgaben**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Konzessionsabgabe Stromversorgung
Auftragsgrundlage:	Konzessionsvertrag
Zielgruppe:	
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	77.830,73	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
	46250000 Konzessionsabgaben	77.830,73	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**77.830,73**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**77.830,73**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**77.830,73**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**77.830,73**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**77.830,73**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**77.830,73**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**	**74.000**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1Organisation

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	**55510**	Kommunale Forstwirtschaft

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*	
Produkt:	**55510 Kommunale Forstwirtschaft**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung der Bewirtschaftung des Gemeindewaldes durch den Forstverband Speicher im Rahmen der gemeinsamen Bewirtschaftung
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der Ortsgemeinde Spangdahlem

Erläuterungen

In den vorangegangenen Haushaltsplanungen wurde davon ausgegangen, dass die Aufwendungen für die Pflege des Waldes die Vermarktungserlöse überwiegen, sodass statt einer Gewinnbeteiligung eine Verlustbeteiligung an den Forstverband kalkuliert wurde.

Aufgrund zwei positiver Jahresergebnisse wird ab dem Haushaltsjahr 2024 wieder eine Gewinnbeteiligung eingeplant.

Teilhaushalt *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	18.033,58	0	18.000	15.000	15.000	15.000
	41444000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden	18.033,58	0	18.000	15.000	15.000	15.000
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**18.033,58**	**0**	**18.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	4.500	0	0	0	0
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	0,00	4.500	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**4.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**18.033,58**	**-4.500**	**18.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.075,66	905	730	445	105	0
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	1.075,66	905	730	445	105	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**-1.075,66**	**-905**	**-730**	**-445**	**-105**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**16.957,92**	**-5.405**	**17.270**	**14.555**	**14.895**	**15.000**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**16.957,92**	**-5.405**	**17.270**	**14.555**	**14.895**	**15.000**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**16.957,92**	**-5.405**	**17.270**	**14.555**	**14.895**	**15.000**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**16.957,92**	**-5.405**	**17.270**	**14.555**	**14.895**	**15.000**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1Organisation

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Leistung	**57100**	Wirtschaftsförderung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*	
Produkt:	**57100 Wirtschaftsförderung**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Verkauf von gewerblich nutzbaren Grundstücken
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Gewerbetreibende
Erläuterungen	
Aufwendungen für im Gewerbegebiet gelegene gemeindeeigene Grundstücke	

Teilhaushalt *(01 Teilhaushalt 1Organisation)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	482,04	490	485	485	485	485
	56810000 Grundsteuer	482,04	490	485	485	485	485
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**482,04**	**490**	**485**	**485**	**485**	**485**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-482,04**	**-490**	**-485**	**-485**	**-485**	**-485**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-482,04**	**-490**	**-485**	**-485**	**-485**	**-485**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-482,04**	**-490**	**-485**	**-485**	**-485**	**-485**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-482,04**	**-490**	**-485**	**-485**	**-485**	**-485**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-482,04**	**-490**	**-485**	**-485**	**-485**	**-485**

Teilhaushalt 02

Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*							
lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	88.107,71	90.860	114.850	92.145	91.670	90.545
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.457,03	57.575	61.925	60.925	60.840	59.835
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.991,59	36.755	39.320	49.820	49.820	49.820
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.756,30	12.000	12.145	12.145	12.245	12.245
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	11.893,99	15.200	10.080	40.080	40.080	40.080
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**194.206,62**	**212.390**	**238.320**	**255.115**	**254.655**	**252.525**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	60.573,59	71.330	74.600	74.600	74.600	74.600
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.023,54	117.860	176.535	107.335	107.335	105.090
E 11	– Abschreibungen	166.193,00	168.250	171.735	168.645	159.885	158.830
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	18.581,04	18.460	14.650	14.650	14.650	14.650
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**344.371,17**	**377.900**	**439.520**	**367.230**	**358.470**	**355.170**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-150.164,55**	**-165.510**	**-201.200**	**-112.115**	**-103.815**	**-102.645**
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	268,09	260	255	245	240	230
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.093,94	2.490	2.025	2.350	2.065	1.790
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**-1.825,85**	**-2.230**	**-1.770**	**-2.105**	**-1.825**	**-1.560**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-151.990,40**	**-167.740**	**-202.970**	**-114.220**	**-105.640**	**-104.205**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**14.687,15**	**12.400**	**19.060**	**19.060**	**19.060**	**19.060**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-137.303,25**	**-155.340**	**-183.910**	**-95.160**	**-86.580**	**-85.145**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-101.330,19**	**-120.225**	**-151.110**	**-62.145**	**-61.765**	**-59.255**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-5.167,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.260,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	150.767,33	1.505	0	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**153.860,33**	**1.505**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 28	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	17.000	0	0	0
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	531.593,27	25.000	25.000	0	0	0
F 31	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	25.000	25.000	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**531.593,27**	**50.000**	**67.000**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-377.732,94**	**-48.495**	**-67.000**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-479.063,13**	**-168.720**	**-218.110**	**-62.145**	**-61.765**	**-59.255**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Leistung	**11430**	Bauhof

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**11430 Bauhof**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Verwaltung des Bauhofes der Ortsgemeinde
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes, Einwohner/-innen der Ortsgemeinde Spangdahlem

Erläuterungen

Der Bauhof als Dienstleister für die Ortsgemeinde stellt Gemeindearbeiter, Werkzeuge, Maschinen & Fahrzeuge. Am Jahresende wird dessen Jahresfehlbetrag über eine interne Leistungsverrechnung auf alle beziehenden Produkte, wie beispielsweise die Pflege öffentlicher Grünflächen, anhand der Stundenaufzeichnungen prozentual umgelegt.

Mit Ersatzbeschaffung des Gemeindetraktors im Jahr 2023 steigen die Abschreibungswerte. Abschreibungssynchron erhöhen sich aufgrund der hierfür erhaltenen Zuwendung die Erträge aus Sonderposten aus Zuwendungen. Nettobelastung ca. 3.500 €.

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.899,00	1.895	3.835	3.835	3.455	2.335
	41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	1.899,00	1.895	3.835	3.835	3.455	2.335
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		378,75	1.500	1.995	1.995	1.995	1.995
	44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	378,75	1.500	1.995	1.995	1.995	1.995
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		261,43	10.000	0	0	0	0
	46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	5.000	0	0	0	0
	46290000	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	5.000	0	0	0	0
	46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	261,43	0	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**2.539,18**	**13.395**	**5.830**	**5.830**	**5.450**	**4.330**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen		54.179,00	65.010	67.700	67.700	67.700	67.700
	50221000	Vergütungen	41.272,04	49.200	51.400	51.400	51.400	51.400
	50222000	Leistungszulagen	749,45	900	900	900	900	900
	50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.221,78	4.300	4.500	4.500	4.500	4.500
	50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	8.926,73	10.500	10.800	10.800	10.800	10.800
	50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	9,00	110	100	100	100	100
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.720,78	6.000	8.000	8.000	8.000	7.000
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	818,20	700	1.200	1.200	1.200	1.200
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	678,70	500	500	500	500	500
	52350000	Fahrzeugunterhaltung	2.417,82	2.500	3.500	3.500	3.500	2.500
	52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	362,04	800	800	800	800	800
	52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.444,02	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
E 11	– Abschreibungen		2.114,00	4.135	7.645	7.530	7.155	6.100
	53590000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	135,00	135	135	20	0	0
	53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.979,00	4.000	7.510	7.510	7.155	6.100
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		1.869,77	2.335	2.360	2.360	2.360	2.360
	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	150	150	150	150	150
	56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	123,62	500	200	200	200	200

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Leistung	**11430**	Bauhof

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	123,72	125	125	125	125	125
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	79,80	140	140	140	140	140
	56410000	Versicherungsbeiträge	831,83	900	1.100	1.100	1.100	1.100
	56810000	Grundsteuer	193,80	0	195	195	195	195
	56820000	Kraftfahrzeugsteuer	517,00	520	450	450	450	450
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**64.883,55**	**77.480**	**85.705**	**85.590**	**85.215**	**83.160**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-62.344,37**	**-64.085**	**-79.875**	**-79.760**	**-79.765**	**-78.830**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		23,45	10	1.080	955	860	760
	57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	0,00	0	1.080	955	860	760
	57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	23,45	10	0	0	0	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**-23,45**	**-10**	**-1.080**	**-955**	**-860**	**-760**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-62.367,82**	**-64.095**	**-80.955**	**-80.715**	**-80.625**	**-79.590**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**62.367,82**	**64.095**	**80.955**	**80.715**	**80.625**	**79.590**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-46,43**	**2.240**	**3.810**	**3.695**	**3.700**	**3.765**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-5.167,00	0	0	0	0	0
	68144000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	-5.167,00	0	0	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-5.167,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen		12.618,00	0	0	0	0	0
	78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	12.618,00	0	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**12.618,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-17.785,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-17.831,43**	**2.240**	**3.810**	**3.695**	**3.700**	**3.765**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Leistung	**36610**	Einrichtungen der Jugendarbeit, Kinderspielplätze

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**36610 Einrichtungen der Jugendarbeit, Kinderspielplätze**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung der Kinderspielplätze
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Kinder und Eltern in der OG Spangdahlem

Erläuterungen

Bereits im Haushalt 2023 wurde der Ansatz für anstehende Reparaturen geringfügig erhöht. Dies wurde ebenfalls für das Haushaltsjahr 2024 berücksichtigt.

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.000,00	0	0	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.000,00	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	750	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	750	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.000,00**	**750**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	698,29	2.500	3.575	1.075	1.075	1.100
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	466,12	500	575	575	575	600
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	232,17	2.000	3.000	500	500	500
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	220,15	110	230	230	230	230
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	220,15	110	230	230	230	230
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**918,44**	**2.610**	**3.805**	**1.305**	**1.305**	**1.330**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.081,56**	**-1.860**	**-3.805**	**-1.305**	**-1.305**	**-1.330**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.081,56**	**-1.860**	**-3.805**	**-1.305**	**-1.305**	**-1.330**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**	**-2.811,39**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-5.007,94**	**-4.000**	**-6.500**	**-6.500**	**-6.500**	**-6.500**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-6.737,77**	**-5.860**	**-10.305**	**-7.805**	**-7.805**	**-7.830**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-5.926,38**	**-5.860**	**-10.305**	**-7.805**	**-7.805**	**-7.830**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-5.926,38**	**-5.860**	**-10.305**	**-7.805**	**-7.805**	**-7.830**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Leistung	**42410**	Kommunale Sportstätten und Bäder Sportplatz

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**42410 Kommunale Sportstätten und Bäder Sportplatz**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung des Sportplatzes
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Benutzer(innen) des Sportplatzes der OG Spangdahlem, Sportverein

Erläuterungen

Für die Aufbereitung des Hartplatzes sind 30.000 € unter Konto 5231 geplant. Lt. Mitteilung stellt der Sportverein einen Antrag beim Sportbund auf Förderung. Folgende Aufteilung ist vorgesehen:

10.000 € Gemeinde
10.000 € Sportbund
10.000 € Sportverein

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0	20.000	0	0	0
	41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen	0,00	0	20.000	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.745,99	3.800	4.270	4.270	4.270	4.270
	44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	3.745,99	3.800	4.270	4.270	4.270	4.270
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**3.745,99**	**3.800**	**24.270**	**4.270**	**4.270**	**4.270**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.745,99	8.600	34.200	4.700	4.700	4.700
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.745,99	3.600	4.200	4.200	4.200	4.200
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	5.000	30.000	500	500	500
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		1.113,97	450	560	560	560	560
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	677,49	0	0	0	0	0
	56410000	Versicherungsbeiträge	436,48	450	560	560	560	560
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**6.859,96**	**11.050**	**36.760**	**7.260**	**7.260**	**7.260**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-3.113,97**	**-7.250**	**-12.490**	**-2.990**	**-2.990**	**-2.990**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		24,48	0	0	0	0	0
	57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	24,48	0	0	0	0	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**-24,48**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-3.138,45**	**-7.250**	**-12.490**	**-2.990**	**-2.990**	**-2.990**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-336,67**	**0**	**-450**	**-450**	**-450**	**-450**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-3.475,12**	**-7.250**	**-12.940**	**-3.440**	**-3.440**	**-3.440**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-3.475,12**	**-7.250**	**-12.940**	**-3.440**	**-3.440**	**-3.440**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-3.475,12**	**-7.250**	**-12.940**	**-3.440**	**-3.440**	**-3.440**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Leistung	**51100**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Bebauungspläne der Ortsgemeinde
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	1.000	0	0	0	0
	44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	0,00	1.000	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**0,00**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		1.428,00	0	0	0	0	0
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.428,00	0	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**1.428,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-1.428,00**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-1.428,00**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-1.428,00**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-1.428,00**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-1.428,00**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Leistung	**51130**	Dorferneuerung , Städtebauförderung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**51130 Dorferneuerung , Städtebauförderung**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung der Ortssanierung der Ortsgemeinde Spangdahlem
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen, Beschlüsse des OG-Rates
Zielgruppe:	Einwohner/-innen in den Sanierungsgebieten

Erläuterungen

Für die Abrechnung der Ortssanierung waren im Haushalt 2023 6.000 € für Sachverständigenhonorare eingeplant, über die nicht verfügt wurde.
Es besteht nach § 17 (1) GemHVO eine Möglichkeit zur Übertragung; siehe Punkt 5 des Vorberichts.

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.031,00	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.031,00	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.031,00**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	5.231,66	6.000	0	0	0	0
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	5.231,66	6.000	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.231,66**	**6.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.200,66**	**-4.970**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	268,09	260	255	245	240	230
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige (u. a. Verspätungszuschlag GewSt, etc.)	268,09	260	255	245	240	230
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.376,34	920	640	475	375	275
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	581,49	245	60	0	0	0
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	794,85	675	580	475	375	275
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**-1.108,25**	**-660**	**-385**	**-230**	**-135**	**-45**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-5.308,91**	**-5.630**	**645**	**800**	**895**	**985**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-5.308,91**	**-5.630**	**645**	**800**	**895**	**985**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-6.339,91**	**-6.660**	**-385**	**-230**	**-135**	**-45**
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.503,20	1.505	0	0	0	0
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich	1.503,20	1.505	0	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.503,20**	**1.505**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	518.975,27	0	0	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	518.975,27	0	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**518.975,27**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-517.472,07**	**1.505**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-523.811,98**	**-5.155**	**-385**	**-230**	**-135**	**-45**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**52**	Bauen und Wohnen
Leistung	**52200**	Wohnungsbauförderung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**52200 Wohnungsbauförderung**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Mietwohnungen
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse des OG-Rat
Zielgruppe:	Mieter/-innen

Erläuterungen

Der Instandhaltungsansatz, Sachkonto 5231, ist um 9.000 € im Vergleich zum Vorjahr angehoben.

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		297,00	295	295	295	295	295
	41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	297,00	295	295	295	295	295
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		21.309,68	25.115	27.680	27.680	27.680	27.680
	44120000	Mieten und Pachten	300,00	0	0	0	0	0
	44121000	Mieten	12.780,00	13.080	13.080	13.080	13.080	13.080
	44122000	Mietnebenkosten	8.229,68	12.035	14.600	14.600	14.600	14.600
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**21.606,68**	**25.410**	**27.975**	**27.975**	**27.975**	**27.975**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		12.788,87	13.300	23.600	13.600	13.600	11.600
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	7.495,88	8.700	10.000	10.000	10.000	10.000
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.229,13	3.000	12.000	2.000	2.000	0
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.063,86	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E 11	– Abschreibungen		2.687,00	2.690	2.690	2.690	2.690	2.690
	53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	2.687,00	2.690	2.690	2.690	2.690	2.690
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		1.685,49	1.735	1.975	1.975	1.975	1.975
	56410000	Versicherungsbeiträge	950,96	1.000	1.240	1.240	1.240	1.240
	56810000	Grundsteuer	734,53	735	735	735	735	735
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**17.161,36**	**17.725**	**28.265**	**18.265**	**18.265**	**16.265**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**4.445,32**	**7.685**	**-290**	**9.710**	**9.710**	**11.710**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		81,56	60	40	15	0	0
	57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	81,56	60	40	15	0	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**-81,56**	**-60**	**-40**	**-15**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**4.363,76**	**7.625**	**-330**	**9.695**	**9.710**	**11.710**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-3.282,52**	**-2.400**	**-4.250**	**-4.250**	**-4.250**	**-4.250**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**1.081,24**	**5.225**	**-4.580**	**5.445**	**5.460**	**7.460**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**3.471,24**	**7.620**	**-2.185**	**7.840**	**7.855**	**9.855**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**3.471,24**	**7.620**	**-2.185**	**7.840**	**7.855**	**9.855**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**52**	Bauen und Wohnen
Leistung	**52250**	Grunderwerb zur Weiterveräußerung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**52250 Grunderwerb zur Weiterveräußerung**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Verkauf von Baustellen
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Bauwillige
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		225,85	270	270	270	270	1.700
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	225,85	270	270	270	270	1.700
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		2.107,45	2.110	2.110	2.110	2.110	2.110
	56810000	Grundsteuer	2.107,45	2.110	2.110	2.110	2.110	2.110
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**2.333,30**	**2.380**	**2.380**	**2.380**	**2.380**	**3.810**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-2.333,30**	**-2.380**	**-2.380**	**-2.380**	**-2.380**	**-3.810**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		202,62	5	5	5	5	5
	57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	202,62	5	5	5	5	5
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**-202,62**	**-5**	**-5**	**-5**	**-5**	**-5**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-2.535,92**	**-2.385**	**-2.385**	**-2.385**	**-2.385**	**-3.815**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**		**2.811,39**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-2.819,60**	**-3.800**	**-3.660**	**-3.660**	**-3.660**	**-3.660**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-2.544,13**	**-6.185**	**-6.045**	**-6.045**	**-6.045**	**-7.475**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-5.355,52**	**-6.185**	**-6.045**	**-6.045**	**-6.045**	**-7.475**
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		149.264,13	0	0	0	0	0
	68820000	Einzahlungen aus der Veräußerung von unfertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	94.400,69	0	0	0	0	0
	68830000	Einzahlungen aus fertigen Erzeugnissen, fertigen Leistungen	54.863,44	0	0	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**149.264,13**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 31	– Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	25.000	25.000	0	0	0
	78820000	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	25.000	25.000	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0,00**	**25.000**	**25.000**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**149.264,13**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**143.908,61**	**-31.185**	**-31.045**	**-6.045**	**-6.045**	**-7.475**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung	**54100**	Gemeindestraßen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**54100 Gemeindestraßen**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen an Wegen, Straßen und Plätzen
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		66.469,00	66.465	66.465	64.245	64.205	64.200
	41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	66.469,00	66.465	66.465	64.245	64.205	64.200
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		34.878,00	34.875	34.880	34.880	34.880	34.875
	43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	34.878,00	34.875	34.880	34.880	34.880	34.875
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00	100	100	100	100	100
	44120000	Mieten und Pachten	100,00	100	100	100	100	100
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		6.632,56	4.050	9.080	9.080	9.080	9.080
	46270000	Versicherungserstattungen	517,61	0	0	0	0	0
	46290000	Weitere sonstige laufende Erträge	76,88	50	80	80	80	80
	46631000	Erträge aus der Verringerung von Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund	6.038,07	4.000	9.000	9.000	9.000	9.000
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**108.079,56**	**105.490**	**110.525**	**108.305**	**108.265**	**108.255**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		47.095,27	63.340	62.040	54.340	54.340	54.340
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	18.945,16	19.000	19.000	16.500	16.500	16.500
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	285,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	15.990,48	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.531,55	17.000	15.000	10.000	10.000	10.000
	52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges	8.761,74	8.600	9.200	9.000	9.000	9.000
	52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	342,66	500	600	600	600	600
	52550000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich	1.238,08	1.240	1.240	1.240	1.240	1.240
E 11	– Abschreibungen		133.641,00	133.650	133.640	131.030	123.805	123.805
	53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.598,00	5.600	5.600	6.085	6.085	6.085
	53510000	Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	496,00	500	495	495	495	495
	53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	127.547,00	127.550	127.545	124.450	117.225	117.225
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		1,93	5	5	5	5	5
	56810000	Grundsteuer	1,93	5	5	5	5	5
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**180.738,20**	**196.995**	**195.685**	**185.375**	**178.150**	**178.150**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-72.658,64**	**-91.505**	**-85.160**	**-77.070**	**-69.885**	**-69.895**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		288,66	1.475	260	900	825	750
	57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute	0,00	0	0	660	600	540
	57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	0,00	1.200	0	0	0	0

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung	**54100**	Gemeindestraßen

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
	57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	288,66	275	260	240	225	210
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**-288,66**	**-1.475**	**-260**	**-900**	**-825**	**-750**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-72.947,30**	**-92.980**	**-85.420**	**-77.970**	**-70.710**	**-70.645**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-12.414,65**	**-14.000**	**-21.000**	**-20.500**	**-20.500**	**-20.500**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-85.361,95**	**-106.980**	**-106.420**	**-98.470**	**-91.210**	**-91.145**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-59.106,02**	**-78.670**	**-83.125**	**-75.565**	**-75.490**	**-75.415**
F 28	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0	17.000	0	0	0
	78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	0	17.000	0	0	0
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	25.000	25.000	0	0	0
	78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	0,00	25.000	25.000	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0,00**	**25.000**	**42.000**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0,00**	**-25.000**	**-42.000**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-59.106,02**	**-103.670**	**-125.125**	**-75.565**	**-75.490**	**-75.415**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung	**54120**	Straßenreinigung, Winterdienst

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**54120 Straßenreinigung, Winterdienst**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Sicherstellung der Straßenreinigung und des Winterdienstes
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	400	1.000	1.000	1.000	1.000
	46631000 Erträge aus der Verringerung von Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund	0,00	400	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**400**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.094,56	2.200	2.600	2.600	2.600	2.600
	52338000 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.094,56	2.200	2.600	2.600	2.600	2.600
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.094,56**	**2.200**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.094,56**	**-1.800**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.094,56**	**-1.800**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-1.094,56**	**-1.800**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.094,56**	**-2.200**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-1.094,56**	**-2.200**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung	**54750**	Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung - Buswarteunterstände

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**54750 Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung - Buswarteunterstände**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung der Buswartehallen etc.
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.049,00	1.045	1.050	1.050	1.050	1.050
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.049,00	1.045	1.050	1.050	1.050	1.050
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.049,00**	**1.045**	**1.050**	**1.050**	**1.050**	**1.050**
E 11	– Abschreibungen	1.671,00	1.675	1.670	1.670	1.655	1.655
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.671,00	1.675	1.670	1.670	1.655	1.655
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	33,57	35	35	35	35	35
	56410000 Versicherungsbeiträge	33,57	35	35	35	35	35
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.704,57**	**1.710**	**1.705**	**1.705**	**1.690**	**1.690**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-655,57**	**-665**	**-655**	**-655**	**-640**	**-640**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-655,57**	**-665**	**-655**	**-655**	**-640**	**-640**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**-295**	**-115**	**-375**	**-285**	**-250**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-655,57**	**-960**	**-770**	**-1.030**	**-925**	**-890**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-33,57**	**-330**	**-150**	**-410**	**-320**	**-285**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-33,57**	**-330**	**-150**	**-410**	**-320**	**-285**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	**55100**	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung der öffentlichen Grünflächen der Ortsgemeinde
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse Ortsgemeinderat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der Ortsgemeinde Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0	650	250	250	250
	41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	650	250	250	250
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	100	180	180	180	180
	44244000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	100	180	180	180	180
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		2.500,00	0	0	0	0	0
	46290000	Weitere sonstige laufende Erträge	2.500,00	0	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**2.500,00**	**100**	**830**	**430**	**430**	**430**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.167,37	2.100	3.700	2.200	2.200	2.200
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	11,02	0	0	0	0	0
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.156,35	1.500	3.500	2.000	2.000	2.000
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	200	200	200	200
	52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	100	0	0	0	0
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		423,35	700	500	500	500	500
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	423,35	600	400	400	400	400
	56930000	Repräsentationen	0,00	100	100	100	100	100
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**3.590,72**	**2.800**	**4.200**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-1.090,72**	**-2.700**	**-3.370**	**-2.270**	**-2.270**	**-2.270**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-1.090,72**	**-2.700**	**-3.370**	**-2.270**	**-2.270**	**-2.270**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**0,00**	**-2.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-1.090,72**	**-4.700**	**-6.370**	**-5.270**	**-5.270**	**-5.270**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-1.090,72**	**-4.700**	**-6.370**	**-5.270**	**-5.270**	**-5.270**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-1.090,72**	**-4.700**	**-6.370**	**-5.270**	**-5.270**	**-5.270**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	**55300**	Friedhofs- und Bestattungswesen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**55300 Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung des Friedhofes
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem

Erläuterungen

Der Friedhof führt einen eigenen Gebührenhaushalt. Das Ergebnis soll durch entsprechende Kalkulation kostendeckend sein bzw. wird über den Sonderposten für den Gebührenausgleich ausgeglichen.

Mit der Veröffentlichung im Gesetz- und Verordnungsblatt des Landes Rheinland-Pfalz Nr. 23 vom 21.12.2023 wurde die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) durch die dritte Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 13.12.2023 geändert. Dem § 38 Abs. 4 GemHVO wurde folgender Satz angefügt: "Abweichend von den Sätzen 1 und 2 sind Ertragszuschüsse aus Grabnutzungsentgelten vollständig als Ertrag im laufenden Haushaltsjahr zu buchen." Diese Regelung ist rückwirkend zum 01.01.2023 in Kraft getreten.
Ab sofort werden damit keinerlei Grabnutzungsentgelte mehr als Sonderposten bilanziert. Die in der gemeindlichen Bilanz bestehenden bzw. bisher gebildeten „Sonderposten für Grabnutzungsentgelte“ wurden im Jahr 2023 vollständig ertragswirksam aufgelöst.
Grabnutzungsentgelte werden damit künftig im Jahr des Ankaufs der Grabstätten, gemeinsam mit anderen Friedhofsgebühren, unter Sachkonto 43224 gebucht.

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		308,50	320	320	320	320	320
	41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	187,50	200	200	200	200	200
	41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	56,00	55	55	55	55	55
	41590000	Sonstige Sonderposten	65,00	65	65	65	65	65
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		13.415,44	20.300	21.545	20.545	20.460	19.460
	43224000	Entgelte / für das Bestattungswesen	10.255,00	10.300	13.300	13.300	13.300	13.300
	43800000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	782,48	7.800	8.245	7.245	7.160	6.160
	43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.377,96	2.200	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**13.723,94**	**20.620**	**21.865**	**20.865**	**20.780**	**19.780**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.248,94	4.550	3.800	2.800	2.800	2.800
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	721,76	550	800	800	800	800
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.527,18	4.000	3.000	2.000	2.000	2.000
E 11	– Abschreibungen		991,00	995	995	995	910	910
	53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	991,00	995	995	995	910	910
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		2.025,71	2.075	4.070	4.070	4.070	4.070
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.547,00	1.400	2.500	2.500	2.500	2.500
	56410000	Versicherungsbeiträge	442,24	475	570	570	570	570
	56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	36,47	200	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**9.265,65**	**7.620**	**8.865**	**7.865**	**7.780**	**7.780**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**4.458,29**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**12.000**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**4.458,29**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**12.000**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-17.254,25**	**-13.000**	**-13.000**	**-13.000**	**-13.000**	**-12.000**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-12.795,96**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-15.086,40**	**-9.125**	**-7.370**	**-6.370**	**-6.370**	**-5.370**
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		8.260,00	0	0	0	0	0
	68270000	Grabnutzungsentgelte	8.260,00	0	0	0	0	0

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	**55300**	Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.260,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.260,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-6.826,40**	**-9.125**	**-7.370**	**-6.370**	**-6.370**	**-5.370**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	**55530**	Kommunale Landwirtschaft

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**55530 Kommunale Landwirtschaft**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Verpachtung von landwirtschaftlich genutzten Grundstücken
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Landwirte
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.341,91	11.300	11.300	21.800	21.800	21.800
	44120000 Mieten und Pachten	11.341,91	11.300	11.300	21.800	21.800	21.800
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	30.000	30.000	30.000
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	30.000	30.000	30.000
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**11.341,91**	**11.300**	**11.300**	**51.800**	**51.800**	**51.800**
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	859,20	785	785	785	785	785
	56430000 Sonstige Beiträge	74,20	0	0	0	0	0
	56810000 Grundsteuer	785,00	785	785	785	785	785
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**859,20**	**785**	**785**	**785**	**785**	**785**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**10.482,71**	**10.515**	**10.515**	**51.015**	**51.015**	**51.015**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**10.482,71**	**10.515**	**10.515**	**51.015**	**51.015**	**51.015**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**10.482,71**	**10.515**	**10.515**	**51.015**	**51.015**	**51.015**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**10.482,71**	**10.515**	**10.515**	**51.015**	**51.015**	**51.015**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**10.482,71**	**10.515**	**10.515**	**51.015**	**51.015**	**51.015**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	**55590**	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung der Feld- und Waldwege der Ortsgemeinde
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse der OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem

Erläuterungen

Die Aufwendungen werden durch eine Zuwendung durch die Jagdgenossenschaft ausgeglichen.

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.038,21	6.800	8.190	8.190	8.190	8.190
	41444000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden	2.038,21	6.800	8.190	8.190	8.190	8.190
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.500,00	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge	2.500,00	0	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.538,21**	**6.800**	**8.190**	**8.190**	**8.190**	**8.190**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77,35	800	1.000	1.000	1.000	1.000
	52338000 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	77,35	800	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**77,35**	**800**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**4.460,86**	**6.000**	**7.190**	**7.190**	**7.190**	**7.190**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**4.460,86**	**6.000**	**7.190**	**7.190**	**7.190**	**7.190**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-4.460,86**	**-6.000**	**-7.190**	**-7.190**	**-7.190**	**-7.190**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Leistung	**57310**	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Gemeindehaus

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**57310 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Gemeindehaus**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung des Gemeindehauses Spangdahlem
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der Ortsgemeinde Spangdahlem

Erläuterungen

Anhebung des Ansatzes aus Erträgen aus Benutzungsgebühren.
Erhöhter Instandhaltungsansatz für Außeneingangstreppe.

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		5.162,00	5.160	5.160	5.075	5.020	5.020
	41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	5.162,00	5.160	5.160	5.075	5.020	5.020
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.163,59	2.400	5.500	5.500	5.500	5.500
	43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.163,59	2.400	5.500	5.500	5.500	5.500
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		240,00	240	240	240	240	240
	44120000	Mieten und Pachten	240,00	240	240	240	240	240
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.631,56	5.600	5.700	5.700	5.800	5.800
	44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.631,56	5.600	5.700	5.700	5.800	5.800
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**14.197,15**	**13.400**	**16.600**	**16.515**	**16.560**	**16.560**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen		6.394,59	6.320	6.900	6.900	6.900	6.900
	50221000	Vergütungen	4.540,30	4.500	4.850	4.850	4.850	4.850
	50222000	Leistungszulagen	78,62	90	100	100	100	100
	50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	330,80	390	400	400	400	400
	50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.355,86	1.250	1.460	1.460	1.460	1.460
	50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	89,01	90	90	90	90	90
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.621,01	13.500	33.050	16.050	16.050	16.050
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	11.268,02	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.566,51	1.000	20.000	3.000	3.000	3.000
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	501,69	500	800	800	800	800
	52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	284,79	0	250	250	250	250
E 11	– Abschreibungen		16.987,00	17.000	16.990	16.625	15.565	15.565
	53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	12.062,00	12.065	12.065	12.060	11.200	11.200
	53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.366,00	4.370	4.365	4.365	4.365	4.365
	53590000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	78,00	80	75	0	0	0
	53690000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden	481,00	485	485	200	0	0
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		1.580,79	2.120	2.020	2.020	2.020	2.020
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	20,61	500	50	50	50	50
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	63,84	70	70	70	70	70
	56410000	Versicherungsbeiträge	1.496,34	1.550	1.900	1.900	1.900	1.900

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Leistung	**57310**	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Gemeindehaus

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**39.583,39**	**38.940**	**58.960**	**41.595**	**40.535**	**40.535**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-25.386,24**	**-25.540**	**-42.360**	**-25.080**	**-23.975**	**-23.975**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	96,83	20	0	0	0	0
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	64,91	20	0	0	0	0
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	31,92	0	0	0	0	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**-96,83**	**-20**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-25.483,07**	**-25.560**	**-42.360**	**-25.080**	**-23.975**	**-23.975**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-2.104,18**	**-6.200**	**-2.730**	**-2.730**	**-2.730**	**-2.730**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-27.587,25**	**-31.760**	**-45.090**	**-27.810**	**-26.705**	**-26.705**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-15.762,25**	**-19.920**	**-33.260**	**-16.260**	**-16.160**	**-16.160**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-15.762,25**	**-19.920**	**-33.260**	**-16.260**	**-16.160**	**-16.160**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Leistung	**57330**	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Dorfbrunnen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**57330 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Dorfbrunnen**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung der Brunnen etc.
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	539,26	700	700	700	700	0
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	520,46	600	600	600	600	0
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	18,80	100	100	100	100	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**539,26**	**700**	**700**	**700**	**700**	**0**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-539,26**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-539,26**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-539,26**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**	**0**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-539,26**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-539,26**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**	**0**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Hauptproduktbereich	**5**	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Leistung	**57500**	Tourismusförderung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*	
Produkt:	**57500 Tourismusförderung**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung ausgewiesener Radwege
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse des OG-Rats
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der Ortsgemeinde
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(02 Teilhaushalt 2Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.854,00	7.850	7.855	7.855	7.855	7.855
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	7.854,00	7.850	7.855	7.855	7.855	7.855
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**7.854,00**	**7.850**	**7.855**	**7.855**	**7.855**	**7.855**
E 11	– Abschreibungen	8.102,00	8.105	8.105	8.105	8.105	8.105
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.854,00	7.855	7.855	7.855	7.855	7.855
	53680000 Abschreibungen auf Grundstückseinrichtungen	248,00	250	250	250	250	250
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**8.102,00**	**8.105**	**8.105**	**8.105**	**8.105**	**8.105**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-248,00**	**-255**	**-250**	**-250**	**-250**	**-250**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-248,00**	**-255**	**-250**	**-250**	**-250**	**-250**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-248,00**	**-255**	**-250**	**-250**	**-250**	**-250**

Teilhaushalt 03

Bürgerdienste

Teilhaushalt *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	697.746,80	772.125	895.200	827.765	826.560	821.515
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.470,95	28.100	34.000	34.000	34.000	34.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	9.479,42	0	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**732.697,17**	**800.225**	**929.200**	**861.765**	**860.560**	**855.515**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	797.512,19	826.300	903.400	903.400	903.400	903.400
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.264,53	65.110	74.650	62.500	61.800	61.800
E 11	– Abschreibungen	35.225,00	35.295	35.170	34.575	34.330	34.290
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.125,00	1.125	1.125	1.125	1.125	950
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	16.788,45	15.595	16.600	15.350	15.350	15.350
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**908.915,17**	**943.425**	**1.030.945**	**1.016.950**	**1.016.005**	**1.015.790**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-176.218,00**	**-143.200**	**-101.745**	**-155.185**	**-155.445**	**-160.275**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.953,12	15.480	19.505	18.900	18.275	17.625
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**-15.953,12**	**-15.480**	**-19.505**	**-18.900**	**-18.275**	**-17.625**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-192.171,12**	**-158.680**	**-121.250**	**-174.085**	**-173.720**	**-177.900**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-14.687,15**	**-12.400**	**-19.060**	**-19.060**	**-19.060**	**-19.060**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-206.858,27**	**-171.080**	**-140.310**	**-193.145**	**-192.780**	**-196.960**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-201.287,69**	**-152.910**	**-122.240**	**-175.335**	**-175.010**	**-179.185**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-234.664,00	0	0	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-234.664,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	1.210.638,56	2.500	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.210.638,56**	**2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.445.302,56**	**-2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-1.646.590,25**	**-155.410**	**-122.240**	**-175.335**	**-175.010**	**-179.185**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**26**	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Leistung	**26200**	Musikpflege (ohne Musikschulen)

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*	
Produkt:	**26200 Musikpflege (ohne Musikschulen)**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Förderung der Musikpflege
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse des OG-Rates
Zielgruppe:	Musikalisch tätige Vereine
Erläuterungen	
Zuschüsse an musikalische Vereine in der Gemeinde	

Teilhaushalt *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	800,00	800	800	800	800	800
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	800,00	800	800	800	800	800
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**800,00**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-800,00**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-800,00**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-800,00**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-800,00**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-800,00**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**	**-800**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**27**	Volkshochschulen, Büchereien, u.a.
Leistung	**27200**	Büchereien, Bibliotheken

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*	
Produkt:	**27200 Büchereien, Bibliotheken**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Bezuschussung der Pfarrbücherei Spangdahlem
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	150,00	150	150	150	150	150
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	150,00	150	150	150	150	150
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**150,00**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-150,00**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-150,00**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-150,00**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-150,00**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-150,00**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Leistung	**28100**	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*	
Produkt:	**28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung der kulturellen Veranstaltungen, Scheuermühle und Kulturscheune
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem
Erläuterungen	
Unter diesem Produkt werden Kapellen & Bildstöcke, die Kulturscheune und die Scheuermühle ("Schapp") gebucht.	

Teilhaushalt *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		12.439,00	7.940	7.940	7.940	7.800	7.800
	41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	12.439,00	7.940	7.940	7.940	7.800	7.800
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		1.500,00	0	0	0	0	0
	46290000	Weitere sonstige laufende Erträge	1.500,00	0	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**13.939,00**	**7.940**	**7.940**	**7.940**	**7.800**	**7.800**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		9.694,79	7.160	5.550	4.700	4.700	4.700
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.338,77	2.310	3.000	3.000	3.000	3.000
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.493,67	3.700	1.500	700	700	700
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	373,32	650	500	500	500	500
	52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	166,53	0	0	0	0	0
	52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	322,50	400	350	300	300	300
	52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	100	200	200	200	200
E 11	– Abschreibungen		11.391,00	11.400	11.395	11.395	11.260	11.260
	53440000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Kulturanlagen	6.456,00	6.460	6.460	6.460	6.460	6.460
	53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	4.841,00	4.845	4.840	4.840	4.705	4.705
	53730000	Abschreibungen auf Denkmalzonen	94,00	95	95	95	95	95
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		1.158,45	1.365	1.170	1.170	1.170	1.170
	56410000	Versicherungsbeiträge	964,50	975	975	975	975	975
	56810000	Grundsteuer	193,95	390	195	195	195	195
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**22.244,24**	**19.925**	**18.115**	**17.265**	**17.130**	**17.130**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-8.305,24**	**-11.985**	**-10.175**	**-9.325**	**-9.330**	**-9.330**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		20,51	0	0	0	0	0
	57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	20,51	0	0	0	0	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**-20,51**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-8.325,75**	**-11.985**	**-10.175**	**-9.325**	**-9.330**	**-9.330**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**		**-1.500,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-2.987,92**	**-2.700**	**-3.880**	**-3.880**	**-3.880**	**-3.880**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-12.813,67**	**-14.685**	**-14.055**	**-13.205**	**-13.210**	**-13.210**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-12.361,67**	**-11.225**	**-10.600**	**-9.750**	**-9.750**	**-9.750**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-12.361,67**	**-11.225**	**-10.600**	**-9.750**	**-9.750**	**-9.750**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste

Hauptproduktbereich	**2**	Schule und Kultur
Produktbereich	**28**	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Leistung	**28110**	Förderung von Einrichtungen (Seniorentag)

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*	
Produkt:	**28110 Förderung von Einrichtungen (Seniorentag)**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Durchführung Seniorentag
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*

lfd. Nr.	**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000	300	300	300	300
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	2.000	300	300	300	300
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.000**	**300**	**300**	**300**	**300**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-2.000**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**-2.000**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**0,00**	**-2.000**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**-2.000**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**0,00**	**-2.000**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Leistung	36200	Jugendarbeit

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*	
Produkt:	**36200 Jugendarbeit**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Unterstützung der in der Jugendarbeit tätigen Vereine.
Auftragsgrundlage:	Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Kinder und Jugendliche, Vereine der OG Spangdahlem
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	3.000	2.000	1.000	0	0
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	2.000	2.000	1.000	0	0
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	1.000	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.000**	**2.000**	**1.000**	**0**	**0**
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	2.300	1.000	300	300
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	3.000	2.300	1.000	300	300
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	175,00	175	175	175	175	0
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	175,00	175	175	175	175	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**175,00**	**3.175**	**2.475**	**1.175**	**475**	**300**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-175,00**	**-175**	**-475**	**-175**	**-475**	**-300**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-175,00**	**-175**	**-475**	**-175**	**-475**	**-300**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**	**1.500,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.388,76**	**0**	**-1.800**	**-1.800**	**-1.800**	**-1.800**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**-63,76**	**-175**	**-2.275**	**-1.975**	**-2.275**	**-2.100**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.563,76**	**-175**	**-2.275**	**-1.975**	**-2.275**	**-2.100**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**-1.563,76**	**-175**	**-2.275**	**-1.975**	**-2.275**	**-2.100**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Leistung	36500	Tageseinrichtungen für Kinder

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*	
Produkt:	**36500 Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Betreuung Kindertagesstätte Spangdahlem
Auftragsgrundlage:	Kindertagesstättengesetz, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Kindergartenkinder, Eltern

Erläuterungen

Ab 2024 entfällt die Zuweisung des Bundes für die Sprachförderung.

Personalaufwendungen unterliegen regelmäßig tariflichen Steigerungen und orientieren sich bei der Kita stets an der Betriebserlaubnis. Der verbleibende Trägeranteil (nach Abzug der Beteiligung des Landkreises) wurde mit etwa 12 % kalkuliert.

Höhere Aufwandsansätze sind bei den Positionen E 10 und E 14 berücksichtigt.

Teilhaushalt *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		685.307,80	761.185	885.260	818.825	818.760	813.715
	41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	29.100,00	27.000	0	0	0	0
	41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	13.773,80	15.000	15.000	15.000	15.000	10.000
	41443100	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeindeverbänden (lfd. Jahr)	633.198,00	705.000	795.000	795.000	795.000	795.000
	41443200	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeindeverbänden (Vorjahr/e)	0,00	5.000	66.100	0	0	0
	41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	9.236,00	9.185	9.160	8.825	8.760	8.715
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		25.470,95	28.100	34.000	34.000	34.000	34.000
	43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	6.104,00	6.500	9.000	9.000	9.000	9.000
	43400000	Beteiligung Essenskosten	19.366,95	21.600	25.000	25.000	25.000	25.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		7.979,42	0	0	0	0	0
	46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.979,42	0	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**718.758,17**	**789.285**	**919.260**	**852.825**	**852.760**	**847.715**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen		797.512,19	826.300	903.400	903.400	903.400	903.400
	50221000	Vergütungen	609.687,32	628.000	690.000	690.000	690.000	690.000
	50222000	Leistungszulagen	10.503,06	12.200	13.800	13.800	13.800	13.800
	50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	46.445,37	54.900	60.400	60.400	60.400	60.400
	50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	129.984,26	130.000	138.000	138.000	138.000	138.000
	50699000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	569,45	700	700	700	700	700
	50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	322,73	500	500	500	500	500
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		48.569,74	52.950	66.500	56.500	56.500	56.500
	52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	16.973,62	17.000	19.000	19.000	19.000	19.000
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	619,70	7.500	12.000	2.500	2.500	2.500
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.845,65	5.500	7.500	7.000	7.000	7.000
	52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	0	0	0	0
	52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.414,49	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	52381000	GWG`s (Spiel- und Bastelmaterial)	6.647,40	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	52420000	Essenskosten	13.640,43	13.500	19.000	19.000	19.000	19.000
	52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	428,45	200	250	250	250	250

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste

Hauptproduktbereich	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Leistung	**36500**	Tageseinrichtungen für Kinder

Teilhaushalt *(03 Teilhaushalt 3Bürgerdienste)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
	52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	250	250	250	250	250
E 11	– Abschreibungen		23.834,00	23.895	23.775	23.180	23.070	23.030
	53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	22.431,00	22.435	22.435	22.435	22.435	22.435
	53850000	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.403,00	1.460	1.340	745	635	595
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		15.630,00	14.230	15.430	14.180	14.180	14.180
	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.056,21	2.000	2.500	2.000	2.000	2.000
	56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	362,24	500	750	500	500	500
	56220000	Leasing	1.829,58	700	600	600	600	600
	56240000	Datenverarbeitung	464,10	1.000	1.000	500	500	500
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.192,48	400	400	400	400	400
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.526,17	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	56310000	Büromaterial, Fachliteratur	1.177,72	1.300	1.700	1.700	1.700	1.700
	56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	1.433,67	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	520,50	600	700	700	700	700
	56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	80	80	80	80	80
	56410000	Versicherungsbeiträge	1.773,60	1.850	2.300	2.300	2.300	2.300
	56414000	Unfallversicherungen	2.218,84	2.600	2.200	2.200	2.200	2.200
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**885.545,93**	**917.375**	**1.009.105**	**997.260**	**997.150**	**997.110**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-166.787,76**	**-128.090**	**-89.845**	**-144.435**	**-144.390**	**-149.395**
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		15.932,61	15.480	19.505	18.900	18.275	17.625
	57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	15.932,61	15.480	19.505	18.900	18.275	17.625
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**-15.932,61**	**-15.480**	**-19.505**	**-18.900**	**-18.275**	**-17.625**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**-182.720,37**	**-143.570**	**-109.350**	**-163.335**	**-162.665**	**-167.020**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-10.310,47**	**-9.700**	**-13.380**	**-13.380**	**-13.380**	**-13.380**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**-193.030,84**	**-153.270**	**-122.730**	**-176.715**	**-176.045**	**-180.400**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-186.412,26**	**-138.560**	**-108.115**	**-162.360**	**-161.735**	**-166.085**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-234.664,00	0	0	0	0	0
	68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	-234.664,00	0	0	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-234.664,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen		1.210.638,56	2.500	0	0	0	0
	78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.205.638,56	0	0	0	0	0
	78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	5.000,00	2.500	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.210.638,56**	**2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.445.302,56**	**-2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**-1.631.714,82**	**-141.060**	**-108.115**	**-162.360**	**-161.735**	**-166.085**

Teilhaushalt 04

Zentrale Finanzdienstleistungen

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilhaushalt *(04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	943.116,09	871.600	875.000	957.600	978.600	996.600
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	300.046,00	318.100	720.300	720.300	720.300	720.300
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	128.585	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.243.162,09**	**1.318.285**	**1.595.300**	**1.677.900**	**1.698.900**	**1.716.900**
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	897.957,01	1.054.900	1.253.350	1.374.750	1.392.650	1.407.950
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	128.586,64	0	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.026.543,65**	**1.054.900**	**1.253.350**	**1.374.750**	**1.392.650**	**1.407.950**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**216.618,44**	**263.385**	**341.950**	**303.150**	**306.250**	**308.950**
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	460,29	840	505	535	545	530
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	141,96	710	340	300	265	310
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**318,33**	**130**	**165**	**235**	**280**	**220**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**216.936,77**	**263.515**	**342.115**	**303.385**	**306.530**	**309.170**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**	**216.936,77**	**263.515**	**342.115**	**303.385**	**306.530**	**309.170**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**345.523,41**	**134.930**	**342.115**	**303.385**	**306.530**	**309.170**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**	**345.523,41**	**134.930**	**342.115**	**303.385**	**306.530**	**309.170**
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	82.500	67.000	0	0	0
F 36	– Tilgung von Investitionskrediten	200.484,01	52.315	44.360	46.635	44.195	39.820
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-200.484,01**	**30.185**	**22.640**	**-46.635**	**-44.195**	**-39.820**
F 38	**Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)**	**35.913,03**	**0**	**80.110**	**73.390**	**80.590**	**86.045**
F 39	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0,00**	**163.240**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-164.570,98**	**193.425**	**102.750**	**26.755**	**36.395**	**46.225**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	**61100**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen)*	
Produkt:	**61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Überprüfung der Berechnungen zu Schlüsselzuweisungen und Umlagen, Erhebung Gemeindesteuern
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Einwohner/-innen der OG Spangdahlem

Erläuterungen

Unter den Erträgen aus Steuern und Abgaben ergeben sich geringe Verschiebungen.

Eine im Jahr 2022 gebildete Rückstellung für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich wurde im Haushaltsjahr 2023 ertragswirksam mit rd. 128.600 € aufgelöst.

Die Schlüsselzuweisungen des Landes werden seit dem Haushaltsjahr 2023 differenziert nach A, B und Zuweisung für Stationierungsgemeinden abgebildet. Aufgrund einer geringeren Steuerkraft erhält die Gemeinde im Vergleich zum Vorjahr wieder Schlüsselzuweisung aus dem Kommunalen Finanzausgleich (KFA): 241.700 € mehr. Die Zuweisung für Stationierungsgemeinden fällt ebenfalls um 160.500 € höher aus (mehr Stationierungskräfte).

Ein höheres Steueraufkommen führt folglich auch zu höheren Umlagebelastungen.

Teilhaushalt *(04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		943.116,09	871.600	875.000	957.600	978.600	996.600
	40110000	Grundsteuer A	8.984,43	9.200	9.000	9.000	9.000	9.000
	40120000	Grundsteuer B	192.486,22	192.500	188.000	188.000	188.000	188.000
	40130000	Gewerbesteuer	330.630,08	260.000	247.000	247.000	247.000	247.000
	40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	340.724,89	338.700	358.500	431.000	450.000	467.000
	40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	32.976,82	34.300	32.700	35.000	36.000	36.000
	40330000	Hundesteuer	2.511,32	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600
	40521000	Familienleistungsausgleich	34.802,33	34.500	37.200	45.000	46.000	47.000
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		300.046,00	318.100	720.300	720.300	720.300	720.300
	41110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	300.046,00	0	0	0	0	0
	41111000	Schlüsselzuweisung A	0,00	28.400	242.500	242.500	242.500	242.500
	41112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	0	27.600	27.600	27.600	27.600
	41130000	Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	0,00	289.700	450.200	450.200	450.200	450.200
E 7	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	128.585	0	0	0	0
	46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	128.585	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**1.243.162,09**	**1.318.285**	**1.595.300**	**1.677.900**	**1.698.900**	**1.716.900**
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		897.957,01	1.054.900	1.253.350	1.374.750	1.392.650	1.407.950
	54310000	Gewerbesteuerumlage	35.456,01	24.000	22.750	22.750	22.750	22.750
	54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	424.574,00	529.200	623.300	684.800	693.800	701.600
	54423100	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden (VG-Umlage)	343.702,00	403.200	478.300	525.500	532.500	538.400
	54423200	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden (GS-Umlage)	94.225,00	98.500	129.000	141.700	143.600	145.200
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen		128.586,64	0	0	0	0	0
	56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	128.586,64	0	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**1.026.543,65**	**1.054.900**	**1.253.350**	**1.374.750**	**1.392.650**	**1.407.950**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**216.618,44**	**263.385**	**341.950**	**303.150**	**306.250**	**308.950**
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0	100	100	100	100
	47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0	100	100	100	100
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	100	100	100	100

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	**61100**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilhaushalt *(04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
	57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0	100	100	100	100
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**216.618,44**	**263.385**	**341.950**	**303.150**	**306.250**	**308.950**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**216.618,44**	**263.385**	**341.950**	**303.150**	**306.250**	**308.950**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**345.205,08**	**134.800**	**341.950**	**303.150**	**306.250**	**308.950**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**345.205,08**	**134.800**	**341.950**	**303.150**	**306.250**	**308.950**

Ortsgemeinde Spangdahlem

Teilhaushalt 04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen

Hauptproduktbereich	**6**	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	**61200**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes *(04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen)*	
Produkt:	**61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Kontokorrentzinsen im Rahmen der Liquiditätsverwaltung, Zinsen für Darlehen, Ein- und Auszahlungen für Kredite
Auftragsgrundlage:	Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen, Beschlüsse OG-Rat
Zielgruppe:	Kreditinstitute, OG-Rat
Erläuterungen	

Teilhaushalt *(04 Teilhaushalt 4Zentrale Finanzdienstleistungen)*

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
			in €					
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		460,29	840	405	435	445	430
	47143000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	127,29	50	105	105	115	90
	47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	100	0	0	0	0
	47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	258,00	500	250	250	250	250
	47990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige (u. a. Verspätungszuschlag GewSt, etc.)	75,00	190	50	80	80	90
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		141,96	710	240	200	165	210
	57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,69	10	10	10	10	10
	57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	141,27	200	130	90	55	100
	57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	500	100	100	100	100
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**318,33**	**130**	**165**	**235**	**280**	**220**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**		**318,33**	**130**	**165**	**235**	**280**	**220**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)**		**318,33**	**130**	**165**	**235**	**280**	**220**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**318,33**	**130**	**165**	**235**	**280**	**220**
F 34	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag**		**318,33**	**130**	**165**	**235**	**280**	**220**
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	82.500	67.000	0	0	0
	69250000	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	0,00	82.500	67.000	0	0	0
F 36	– Tilgung von Investitionskrediten		200.484,01	52.315	44.360	46.635	44.195	39.820
	79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	0,00	0	0	1.410	1.470	1.530
	79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	200.484,01	52.315	44.360	45.225	42.725	38.290
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**		**-200.484,01**	**30.185**	**22.640**	**-46.635**	**-44.195**	**-39.820**
F 38	**Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)**		**35.913,03**	**0**	**80.110**	**73.390**	**80.590**	**86.045**
F 39	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung**		**0,00**	**163.240**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**		**-164.570,98**	**193.425**	**102.750**	**26.755**	**36.395**	**46.225**

Investitionen

Produkt 36500

3650991	Betriebsausstattung über 1.000 € netto, Haushalt 2023							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
3650078571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00

Produkte 52250 und 54100

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
24500001	**Erschließung Baugebiet Dahlemer Weg II. BA** Erläuterung: Das Vorhaben war bereits im Haushaltsplan 2021 veranschlagt und kam in den Jahren 2021 und 2022 nicht zum Tragen. Die erteilte Kreditermächtigung war nach § 103 (3) GemO zum 31.12.2022 verfallen. Aufgrund dessen wurde die Maßnahme, die sich auf die Produkte 52250 - Grunderwerb zur Weiterveräußerung und 54100 - Gemeindestraßen aufteilt, im Haushaltsplan 2023 neu aufgenommen. Bis zum Ablauf des Jahres 2023 lag von der Kommunalaufsicht, nachdem ein erforderlicher Refinanzierungsbeschluss sowie eine überarbeitetes Bauflächenkataster ergänzend eingereicht wurde, noch keine Kreditgenehmigung vor, sodass die Maßnahme im Haushaltsplan 2024 mit denselben Werten des Vorjahres wieder veranschlagt wird Produkt 52250: Für die Erweiterung des bestehenden Neubaugebietes "Dahlemer Weg" werden für Grunderwerb unreifen Baulands Mittel bereitgestellt. Produkt 54100: Für vorbereitende Planungsmaßnahmen im Tiefbau/Straßenbau werden Mittel veranschlagt. Die Erschließungsmaßnahme mit Bau der Ver- u. Entsorgungsleitungen, Straße, Gehwege und Ausgleichsmaßnahmen sowie Installation der Straßenbeleuchtung wird zu einem späteren Zeitpunkt im Haushalt berücksichtigt. Finanzierung: Es erfolgt eine Vorfinanzierung über Kreditaufnahme. Die Tilgung erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt aus der Vermarktung baureifer Grundstücke.							
Einzahlungen	50.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
6120069250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	25.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
6120069250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	25.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410078593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	25.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5225078820000 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00

Produkte 54100

24541001	Straßenbeleuchtung - Umstellung auf LED-Technik Erläuterung: Westnetz hat als Eigentümer und Betreiber der Straßenbeleuchtung in der Ortslage die Umstellung der übrigen Leuchten auf energiesparsame LED-Technik angeboten. Durch Einsparungen im Stromverbrauch würde eine Amortisation nach etwa sieben Jahren (inkl. Finanzierungsaufwendungen) eintreten. Die Amortisation wird in den Folgejahren durch Reduzierung bei den Ansätzen auf den Aufwandskonten 5220 (Energie) um 2.500 € sowie 52339 (Wartungspauschale) um 200 € nachgewiesen. Sollte sich der Rat für dieses Angebot entschließen, sind Investitionsauszahlungen in Höhe von 17.000 € - kreditfinanziert - eingeplant.							
Einzahlungen	17.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	17.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410078420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	17.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
6120069250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	17.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
6120079250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	0	1.410	1.470	1.530	1.590	0,00	0	0,00
Saldo	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
6120031510000 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken	0	1.410	1.470	1.530	1.590	0,00	0	0,00

Einzahlungen	**67.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Auszahlungen	**67.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Zu-/Überschuss	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**

Haushaltssatzung

der Jagdgenossenschaft Spangdahlem für das Haushaltsjahr 2024

vom _____

Der Ortsgemeinderat Spangdahlem hat in der Sitzung am _____ auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung und der Satzung der Jagdgenossenschaft Spangdahlem folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	6.950 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	8.650 €
das Jahresergebnis auf	-1.700 €
2. im Finanzhaushalt	
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-1.700 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.700 €

§ 2 Umlage

Eine Umlage von den Jagdgenossen wird nicht erhoben.

§ 3 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug 61.406 €. Der vorläufige Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt gem. Planung 36.096 € und zum 31.12.2024 voraussichtlich 34.396 €.

54529 Spangdahlem, den

_____

Alois Gerten
Ortsbürgermeister

Hinweis:
Die vorstehende Haushaltssatzung und -plan der Jagdgenossenschaft Spangdahlem für das Haushaltsjahr 2024 liegt gemäß § 97 Abs. 3 Gemeindeordnung (GemO) für Rheinland-Pfalz in der zurzeit gültigen Fassung

in der Zeit vom bis einschließlich
während der Dienststunden im Rathaus der Verbandsgemeinde Speicher in Speicher, Bahnhofstraße 36, Zimmer Nr. 112, zur Einsichtnahme öffentlich aus.

Es wird darauf hingewiesen, dass gemäß § 24 Abs. 6 GemO Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten.

Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Speicher unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach § 24 Abs. 6 Satz 2 Nr. 2 GemO geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

54662 Speicher, den
Verbandsgemeindeverwaltung Speicher

_____
Marcus Konrad
Bürgermeister

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
		in €					
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700,00	700	700	700	700	700
	43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen	700,00	700	700	700	700	700
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.106,70	6.105	6.105	6.105	6.105	6.105
	44120000 Mieten und Pachten	6.106,70	6.105	6.105	6.105	6.105	6.105
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108,50	110	110	110	110	110
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	108,50	110	110	110	110	110
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.915,20**	**6.915**	**6.915**	**6.915**	**6.915**	**6.915**
E 9	– Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	458,00	460	460	460	460	460
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	458,00	460	460	460	460	460
E 11	– Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.038,21	31.800	8.190	8.190	8.190	8.190
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.038,21	31.800	8.190	8.190	8.190	8.190
E 13	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.496,21**	**32.260**	**8.650**	**8.650**	**8.650**	**8.650**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**4.418,99**	**-25.345**	**-1.735**	**-1.735**	**-1.735**	**-1.735**
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	56,81	35	35	35	35	35
	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	56,81	35	35	35	35	35
E 18	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen**	**56,81**	**35**	**35**	**35**	**35**	**35**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**4.475,80**	**-25.310**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**
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)**	**4.475,80**	**-25.310**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**5.565,07**	**-25.310**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**
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**	**5.565,07**	**-25.310**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	– Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 38	**Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**	**5.565,07**	**-25.310**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**5.565,07**	**-25.310**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
F 41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**5.565,07**	**-25.310**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**-5.565,07**	**25.310**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**5.565,07**	**-25.310**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**
F 45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

[3] Ohne außerplanmäßige Tilgungen und Umschuldungen.