

Ortsgemeinde Isert

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2018 und 2019

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
- Haushaltsplan nach § 96 GemO
 - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
 - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
 - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO
 - Bilanz in Kontoform zum 31.12.2016
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Isert für die Haushaltsjahre 2018 und 2019
vom

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	151.650 €	142.300 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	205.395 €	163.895 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-53.745 €	-21.595 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-44.645 €	-12.595 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	500 €	500 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.750 €	3.750 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-3.250 €	-3.250 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	47.895 €	15.845 €
Veränderung der liquiden Mittel	-47.895 €	-15.845 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	<u>Haushaltsjahr 2018</u>	<u>Haushaltsjahr 2019</u>
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für		
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

	<u>Haushaltsjahr 2018</u>	<u>Haushaltsjahr 2019</u>
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	0 €	0 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 €	0 €

§ 4
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	370 v. H.	370 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	370 v. H.	370 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	380 v. H.	380 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	30 €	30 €
für den zweiten Hund	48 €	48 €
für jeden weiteren Hund	60 €	60 €
für den ersten gefährlichen Hund	600 €	600 €
für den zweiten gefährlichen Hund	480 €	480 €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	360 €	360 €

§ 5
Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2016 betrug	393.462 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2017 beträgt	393.957 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2018 beträgt	339.962 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019 beträgt	318.117 € .

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	500 €	500 €

§ 7

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Isert, den
Ortsgemeinde Isert

.....
Wolfgang Hörter
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Der Haushaltsplan liegt in der Zeit von bis
während der allgemeinen Öffnungszeiten des Rathauses - Montag bis Mittwoch von 8 bis 16 Uhr, Donnerstag von 8 bis 18 Uhr und Freitag von 8 bis 12 Uhr - bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen, Rathausstraße 13, 57610 Altenkirchen, Zimmer 113, öffentlich aus.

Isert, den

Ortsgemeinde Isert

.....

Wolfgang Hörter
Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2018 und 2019:

1. Die Haushaltssatzung wurde in der öffentlichen Sitzung des Ortsgemeinderats vom mit folgender Mehrheit beschlossen:
Gesetzliche Zahl der Mitglieder des Ortsgemeinderats:
Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats:
Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: Mitglieder
Gegenstimmen
Stimmenthaltungen
2. Die Haushaltssatzung wurde am der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.
3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am unter dem Az.:
staatsaufsichtlich genehmigt.
4. Die Haushaltssatzung wurde am im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen bekannt gemacht.
5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen, Zimmer 113, von
bis ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen

Im Auftrag

.....

Irene Banmann
Verbandsgemeindeamtfrau

Ortsgemeinde Isert

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2018/2019

Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnis- und Finanzhaushalt und den Teilhaushalten.

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht die Aufstellung des **Ergebnishaushaltes**. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.

Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen bis 2016 (letzter festgestellter Jahresabschluss) entwickelt wurden.

Der **Finanzhaushalt** enthält die Planansätze der Ein- und Auszahlungen. Im Gegensatz zum Ergebnishaushalt werden hier, auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Tilgungen von Krediten sowie neuen Kreditaufnahmen und somit die Veränderung der liquiden Mittel abgebildet.

Nach § 4 GemHVO ist der Haushaltsplan angemessen in **Teilhaushalte** zu gliedern. Diese sind produktorientiert nach dem Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern.

Die sechs Hauptproduktbereiche wurden in 2 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte bilden Bewirtschaftungseinheiten, d. h. innerhalb der Teilhaushalte gelten besondere Deckungsmöglichkeiten. Bei der Bildung wurde von einer Betrachtung der Aufgabenschwerpunkte ausgegangen, da die Teilhaushalte mit ihren wesentlichen Produkten die eigentliche Beratungs- und Entscheidungsebene sein sollen.

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte		
Teilhaushalt	Hauptproduktbereich	Bezeichnung
1 - Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	1	Zentrale Verwaltung
	2	Schule und Kultur
	3	Soziales und Jugend
	4	Gesundheit und Sport
	5	Gestaltung der Umwelt
2 - Allgemeine Finanzwirtschaft	6	Zentrale Finanzdienstleistungen

B. Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit. Diese können durch die Verwendung spezieller Bewirtschaftungsregeln inhaltlich angepasst werden. Die jeweiligen Anpassungen werden durch Haushaltsvermerke konkretisiert und können aus folgenden Gründen erstellt werden:

Die **Zweckbindung** bestimmter Ertrags- oder Aufwandsansätze (Einzahlungs- oder Auszahlungsansätze) kann nach § 15 GemHVO beschränkt, erhöht bzw. vermindert werden.

Die **Deckungsfähigkeit** von Aufwands- bzw. Auszahlungsansätzen kann durch Haushaltsvermerke nach § 16 GemHVO wechsel- oder einseitig erweitert werden.

Nach § 17 GemHVO ist die **Übertragung von Haushaltsermächtigungen** ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch nicht; entsprechende Finanzierungsmittel sind zu sichern.

Bei der Haushaltsplanung 2018/2019 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2017 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

Haushaltsvermerke :

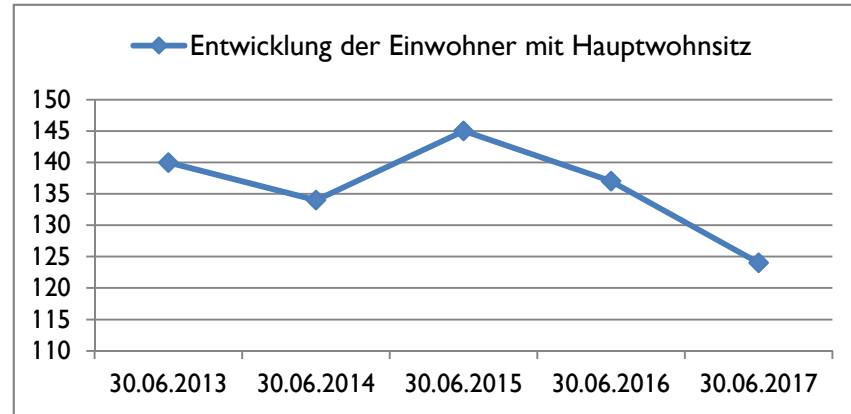
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Nach § 16 Abs. 4 GemHVO werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushalts für einseitig deckungsfähig erklärt.

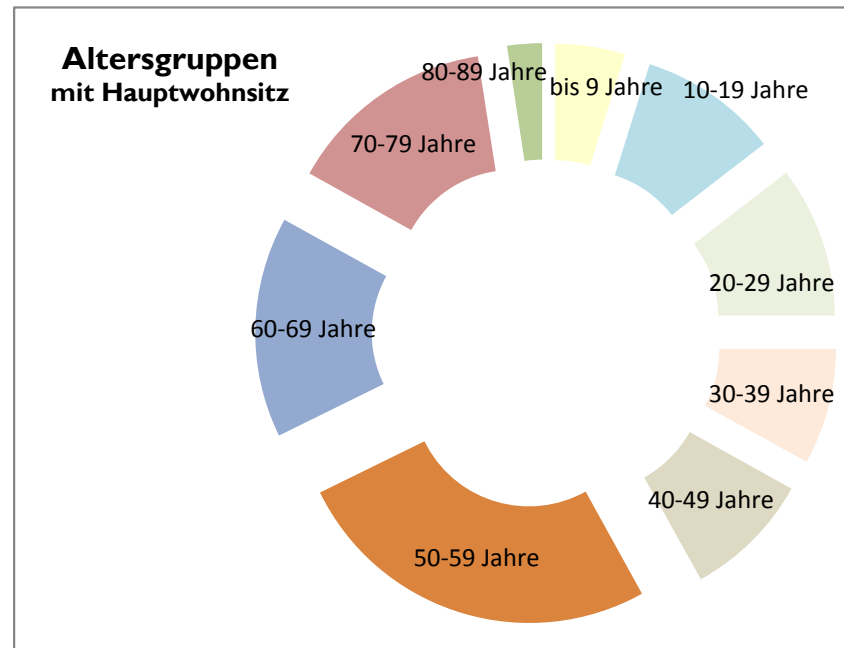
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz	Insgesamt
30.06.2013	140	7	147
30.06.2014	134	7	141
30.06.2015	145	7	152
30.06.2016	137	7	144
30.06.2017	124	9	133



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2017)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	6	5%
10-19 Jahre	12	10%
20-29 Jahre	13	10%
30-39 Jahre	10	8%
40-49 Jahre	11	9%
50-59 Jahre	32	26%
60-69 Jahre	19	15%
70-79 Jahre	18	15%
80-89 Jahre	3	2%
90-99 Jahre	0	0%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	124	100%



D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

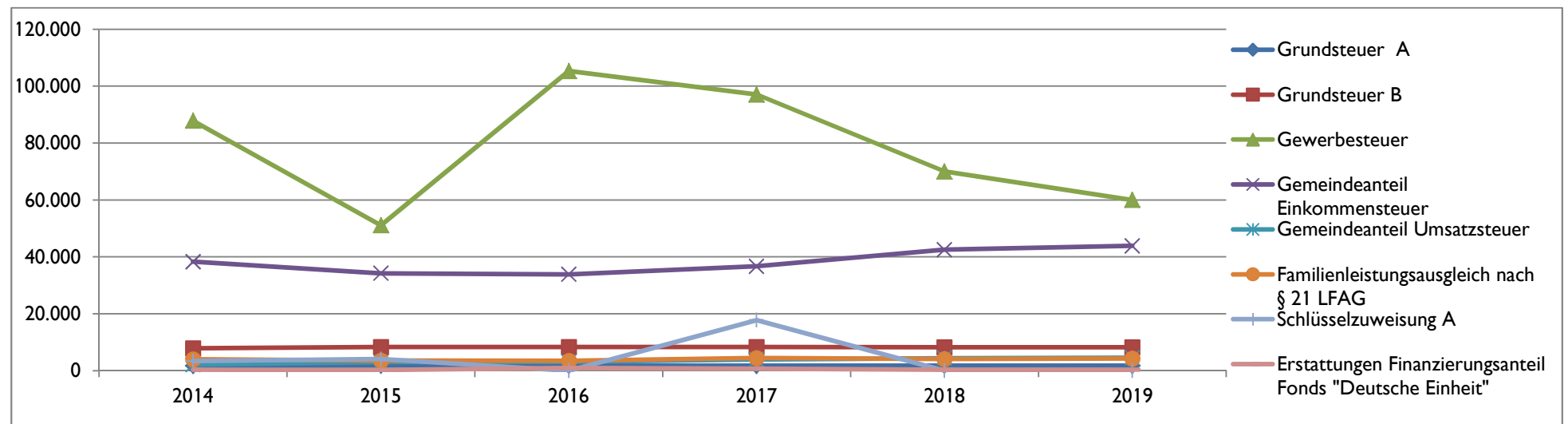
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2013	25.436
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	22.721
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	-6.038
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2016	5.573
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2017	-495
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2018	-53.745
7	Zwischensumme		-6.549
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-21.595
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-19.595
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-20.395
11	Summe		-68.134

Entwicklung des Eigenkapitals	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapitalquote
in €	in %
371.207	96,6
393.928	102,5
387.890	387,9
393.463	393,5
392.968	-
339.223	-
317.628	-
298.033	-
277.638	-

Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2013	34.022	0	34.022
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	34.924	0	34.924
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	-14.480	0	-14.480
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2016	-41.807	0	-41.807
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2017	8.205	0	8.205
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2018	-47.895	0	-47.895
7	vorzutragender Betrag				-27.031
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-15.845	0	-15.845
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-13.895	0	-13.895
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-14.745	0	-14.745
11	Summe				-71.516

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	1.699	1.788	1.768	1.770	1.750	1.750
Grundsteuer B	7.829	8.276	8.276	8.276	8.250	8.250
Gewerbesteuer	87.853	51.120	105.317	97.038	70.000	60.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	38.339	34.222	33.865	36.726	42.500	43.900
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.097	3.029	3.087	3.896	4.400	4.500
Hundesteuer	744	746	597	474	700	700
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	4.002	3.584	3.421	4.428	4.100	4.300
Summe	142.563	102.766	156.331	152.608	131.700	123.400
Schlüsselzuweisung A	3.365	4.050	0	17.790	0	0
Erstattungen Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	307	230	951	713	350	350
Summe	146.235	107.046	157.282	171.112	132.050	123.750



F. Entwicklung der Finanzkraft, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Haushaltsjahr	2014	2015	2016	2017	2018	Veränderung gegenüber		geschätzt 2019
	1.10.12 - 30.9.13	1.10.13 - 30.9.14	1.10.14 - 30.9.15	1.10.15 - 30.9.16	1.10.16 - 30.9.17	2017		
(Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Anteil	Betrag
Grundsteuer A	1.428 €	1.452 €	1.452 €	1.440 €	1.434 €	-6 €	-0,42%	1.419 €
Grundsteuer B	8.216 €	8.114 €	8.114 €	8.176 €	8.154 €	-22 €	-0,27%	8.139 €
Gewerbesteuer	45.688 €	36.443 €	89.591 €	30.870 €	95.151 €	64.281 €	208,23%	55.243 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	36.733 €	37.331 €	36.240 €	32.761 €	36.990 €	4.229 €	12,91%	42.866 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.050 €	2.091 €	2.776 €	3.070 €	3.693 €	623 €	20,29%	4.497 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	3.639 €	3.890 €	3.695 €	3.324 €	4.403 €	1.079 €	32,46%	4.187 €
Steuerkraftmesszahl	97.754 €	89.321 €	141.868 €	79.641 €	149.825 €	70.184 €	88,13%	116.350 €

Einwohnerzahl	140	134	145	137	124	-13	-9,49%	124
Steuerkraft je EW im Land Rheinland-Pfalz	870,22 €	904,94 €	936,08 €	948,24 €	1.001,21 €	52,97 €	5,59%	1.040,61 €
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	698,24 €	666,57 €	978,40 €	581,32 €	1.208,27 €	626,94 €	107,85%	938,31 €
Anteil am Landesdurchschnitt	80,24%	73,66%	104,52%	61,31%	120,68%		96,85%	90,17%
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (2014: 83%; 2015: 77%; ab 2016: 75%)	722,28 €	696,80 €	702,06 €	711,18 €	750,91 €	39,73 €	5,59%	780,46 €
Schlüsselzuweisung je EW	24,04 €	30,23 €	0,00 €	129,86 €	0,00 €	-129,86 €	-100,00%	0,00 €
Schlüsselzuweisung A gesamt	3.366 €	4.051 €	0 €	17.791 €	0 €	-17.791 €	-100,00%	0 €

Finanzkraft bzw. Umlagegrundlage	101.120 €	93.372 €	141.868 €	97.432 €	149.825 €	52.393 €	53,77%	116.350 €
---	------------------	-----------------	------------------	-----------------	------------------	-----------------	---------------	------------------

Umlagen	2014	2015	2016	2017	2018	Veränderung gegenüber		geschätzt 2019
						2017		
Kreisumlage	44,00%	44,00%	44,17%	44,23%	44,23%		0,00%	44,21%
	44.493 €	41.084 €	62.422 €	43.101 €	66.102 €	23.001 €	53,37%	51.438 €
Verbandsgemeindeumlage	43,00%	43,00%	43,00%	44,50%	44,50%		0,00%	44,50%
	43.482 €	40.150 €	61.003 €	43.357 €	66.672 €	23.315 €	53,77%	51.776 €
Kreis- und Verbandsgemeindeumlage	87.975 €	81.234 €	123.425 €	86.458 €	132.774 €	46.316 €	53,57%	103.214 €

	Soll 2014	Soll 2015	Soll 2016	Soll 2017	Planung 2018	Veränderung gegenüber		geschätzt 2019
						2017		
Gewerbesteuerumlage	15.952 €	9.282 €	9.504 €	22.935 €	15.000 €	-7.935 €	-34,60%	9.500 €
Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	0 €	32 €	0 €	713 €	0 €	-713 €	-100,00%	0 €
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	115 €	0 €	1.750 €	1.750 €	#DIV/0!	0 €
Umlagen an das Land	15.952 €	9.315 €	9.619 €	23.649 €	16.750 €	-6.899 €	-29,17%	9.500 €

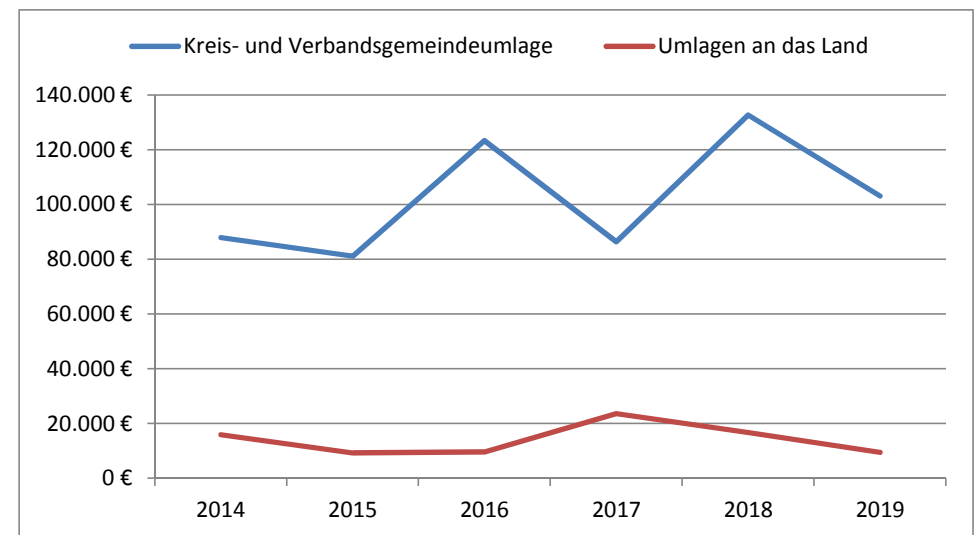
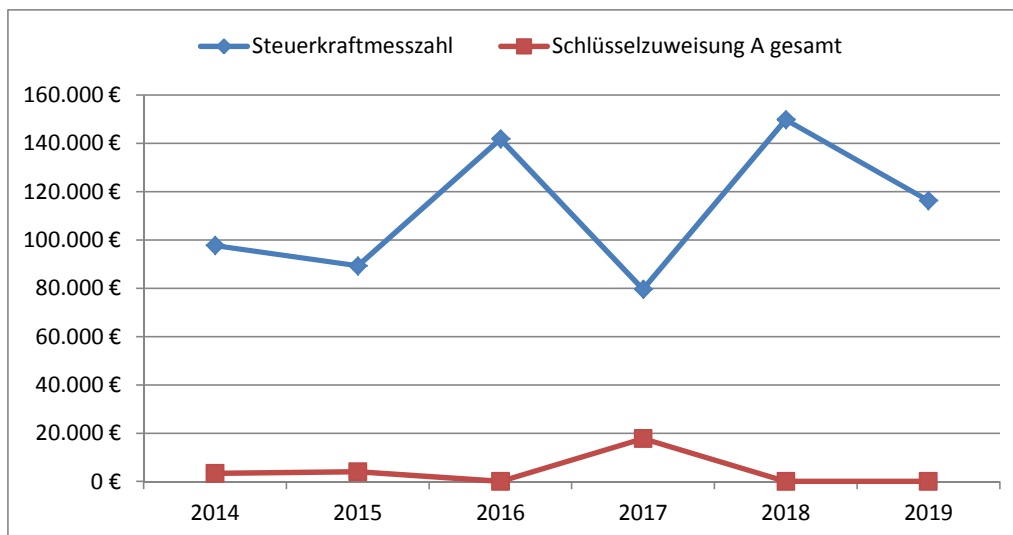
Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2018 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2016 bis 30.09.2017 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 300 v. H. und für die Grundsteuer B von 365 v. H. zugrunde. Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 365 v. H. (abzüglich Gewerbesteuerumlage von 68,5 v. H.= 296,5 v. H.).

Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2018 ein "Schwellenwert" von 75 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft wurde vom Statistischen Landesamt mit 1.001,21 € pro Einwohner mitgeteilt. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter 75,00 % (750,91 €/Einwohner) der landesdurchschnittlichen Steuerkraft liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 1208,270 €/ Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr deutlich gestiegen. Dies entspricht 120,68 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt über 75,00 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die Ortsgemeinde erhält daher keine Schlüsselzuweisung A und ist verpflichtet auf den übersteigenden Anteil eine Finanzausgleichsumlage von 20,68 % (entspricht 1.750 €) zu entrichten.

Die Berechnung der Kreisumlage erfolgte mit einem gesplitteten Hebesatz. Der Kreis partizipiert an den Umsatzsteuermehreinnahmen durch einen erhöhten Hebesatz von 48,85 %. Der Basishebesatz zur Berechnung der Kreisumlage bleibt im Jahr 2018 bei 44,00 %, so dass für das Jahr 2018 ein gewichteter Hebesatz von 44,21 % als Grundlage für die Kreisumlage dient. Für das Jahr 2019 wurde ebenfalls mit einem gewichteten Hebesatz von 44,21 % gerechnet.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2019 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2017 und 2018 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.



G. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2018 und 2019 ist nachstehend dargestellt.

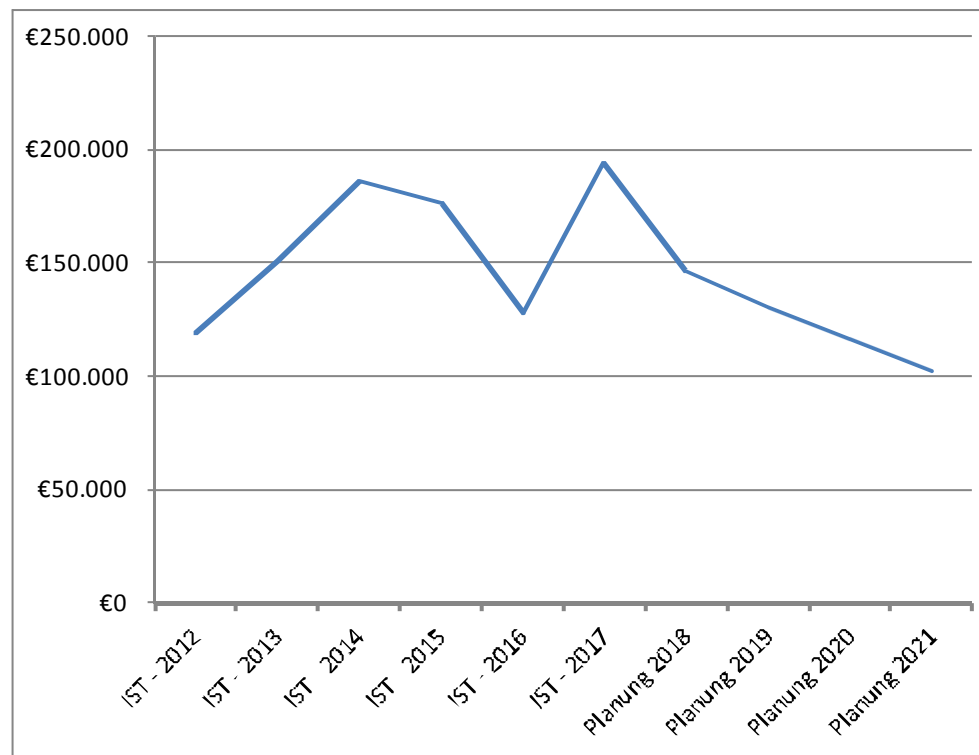
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.10.2017 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

Maß- nahme	Teilhaushalt 1:	2017		2018		2019		spätere Jahre bis: 2021	
		Soll Einzahlungen	Soll Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
3	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen am Spielplatz und öffentlichem Grün		26.852		3.000		3.000		6.000
5	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen Dorfgemeinschaftshaus		2.106		750		750		1.500
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten			500	-	500	-	1.000	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				500	3.750	500	3.750	1.000	7.500
Finanzmittelüberschuss (+) / Finanzmittelfehlbetrag (-) für die Investitionen:					- 3.250		- 3.250		- 6.500

K. Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde)

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand zum 31.12.
IST - 2012		119.359 €
IST - 2013	32.330 €	151.689 €
IST - 2014	34.924 €	186.613 €
IST - 2015	-9.382 €	177.230 €
IST - 2016	-49.098 €	128.133 €
IST - 2017	66.602 €	194.735 €
Planung 2018	-47.895 €	146.840 €
Planung 2019	-15.845 €	130.995 €
Planung 2020	-13.895 €	117.100 €
Planung 2021	-14.745 €	102.355 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2018:

194.735 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2018 einen Fehlbetrag von 44.645 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -3.750 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 47.895 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2019 einen Fehlbetrag von 12.595 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -3.750 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 15.845 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

L. Haushaltsanalyse

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Jahr	Kennzahl in %
Ertragslage	1	Aufwanddeckungsgrad	$= \frac{\text{ordentliche Erträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	2018	73,69
	2	Drittfinanzierungsquote	$= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	2018	28,08
Vermögenslage	3	Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	2016	45,95
Finanzlage	4	Anlagendeckungsgrad II	$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	2016	205,24

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2015 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2018 herangezogen.

1. Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen (E 15 + E 18) durch ordentliche Erträge (E 8 + E 17) gedeckt werden können. Sie dient der Beurteilung der Haushaltsgesamtsituation und insbesondere der Einhaltung generationengerechten Handelns. Durch eine vollständige Deckung, also mind. 100 %, wird das finanzielle Gleichgewicht innerhalb der Ergebnisrechnung erreicht und eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben.

Die Generationengerechtigkeit ist nicht gegeben, da die ordentlichen Aufwendungen nicht zu 100 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Dies ist insbesondere den Transferaufwendungen (72,89%) sowie den in Anspruch genommenen Sach- und Dienstleistungen (14,57 %) zur Unterhaltung des Anlagevermögens geschuldet.

2. Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 415 aus E 2, 437-439 aus E 4 und 443-445 aus E 5) die Belastungen durch Abschreibungen (E 11) auffangen. Hierdurch wird ein Teil der Vermögenslage der Gemeinde veranschaulicht.

Die Ortsgemeinde hat in der Vergangenheit ihr Anlagevermögen überwiegend durch Eigenkapital selbst finanziert, sodass diese Quote 28,08 % ausweist.

3. Anlagenintensität

Eine weitere Kennzahl zur Darstellung und Interpretation der Vermögenslage bildet die Anlagenintensität. Sie stellt den Anteil des Anlagevermögens (A 1) am Gesamtvermögen (Bilanzsumme) auf der Aktivseite der Bilanz dar. Ein hoher Anteil des Anlagevermögens schränkt die Flexibilität und Anpassungsfähigkeit an Veränderungen des Verwaltungsumfeldes ein, da es sich dabei um langfristig gebundenes Vermögen handelt. Bei kommunalen Einrichtungen liegen naturgemäß hohe Anlagepositionen vor. Aufgrund des hohen Infrastrukturvermögens gibt es kaum Möglichkeiten dies zu ändern. Als Richtwert kann man annehmen, dass die Anlagenintensität in der Regel bei über 80 % liegt.

Die Ortsgemeinde weist zum 31.12.2016 eine Anlagenintensität von 45,95 % aus. Sie ist damit vergleichsweise hoch. Daher kann man hier durchaus von einer sehr guten Flexibilität der Vermögenslage sprechen.

4. Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II ist eine Bilanzkennzahl zur Interpretation der Finanzlage und bietet die Möglichkeit zur Darstellung finanzieller Stabilität. Man nennt sie auch "Goldene Bilanzregel" im weiteren Sinne, da durch das einbeziehen des langfristigen Fremdkapitals (Investitionskredite) auch Verbindlichkeiten zur Deckung des Vermögens herangezogen werden. Danach soll Vermögen, welches einer längeren Nutzungsdauer unterliegt möglichst langfristig finanziert werden. Deshalb sollte der Deckungsgrad deutlich über 100 % liegen (Ziel 110 % bis 150 %).

Der Anlagendeckungsgrad II der Ortsgemeinde liegt zum 31.12.2016 deutlich über 100 %. Die "Goldene Bilanzregel" wird eingehalten.

Ortsgemeinde Isert

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	156.331	106.800	131.700	123.400	125.000	126.300
	401100 Grundsteuer A	1.768	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
	401200 Grundsteuer B	8.276	8.250	8.250	8.250	8.250	8.250
	401300 Gewerbesteuer	105.317	52.000	70.000	60.000	60.000	60.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	33.865	37.000	42.500	43.900	45.000	46.100
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.087	3.500	4.400	4.500	4.600	4.700
	403300 Hundesteuer	597	700	700	700	700	700
	405210 Familienleistungsausgleich (vom Land)	3.421	3.600	4.100	4.300	4.700	4.800
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.698	22.350	2.500	1.950	1.950	1.950
	411110 Schlüsselzuweisung A		21.000				
	413300 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	510		900	700	700	700
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.236	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	416100 Allgemeine Umlagen vom Land	951	100	350			
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.954	11.600	11.350	10.850	10.100	10.100
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	67	25	25	25	25	25
	431900 Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren)		25	25	25	25	25
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.364	3.500	3.200	3.200	3.200	3.200
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	950	500	500	500	500	500
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	2.341	1.350	1.350	850	100	100
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	233	200	250	250	250	250
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32	300	300	300	300	300
	441200 Mieten und Pachten	32	300	300	300	300	300
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.614	2.550	1.600	1.600	1.600	1.600
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.614	2.550	1.600	1.600	1.600	1.600
E7	Sonstige laufende Erträge	9.004	4.300	3.800	3.800	3.800	3.800
	461120 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	43					
	462500 Konzessionsabgaben	3.727	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.234	300	300	300	300	300
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	176.632	147.900	151.250	141.900	142.750	144.050
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.711	12.400	12.400	12.400	12.400	12.400

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
	501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	6.379	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	240	500	500	500	500	500
	502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	190	800	800	800	800	800
	507910 Ehrensoldrückstellungen	2.142	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	511300 ehrenamtlich Tätige	1.760	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.875	23.040	29.990	23.490	23.490	23.490
	523100 Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	7.804	5.300	8.000	5.500	5.500	5.500
	523130 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	139	1.500	2.500	800	800	800
	523210 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)	2.823	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	523220 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren)	1.410	1.440	1.640	1.640	1.640	1.640
	523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten	76	200	200	200	200	200
	523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	286	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
	523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	126	700	3.000	700	700	700
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.555	3.450	4.200	4.200	4.200	4.200
	525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	387	500	500	500	500	500
	525510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	270	600	600	600	600	600
E11	Abschreibungen	10.974	9.100	10.150	9.550	8.750	8.700
	532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	889	900	900	900	900	900
	534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.671	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	7.166	6.200	6.200	5.700	4.950	4.950
	538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.248	300	1.350	1.250	1.200	1.150
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	133.171	100.250	149.600	114.350	114.850	116.150
	541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich		50	50	50	50	50
	543100 Gewerbesteuerumlage	9.504	9.400	15.000	9.500	9.500	9.500
	544110 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit			1.750	1.500	1.500	1.500
	544120 Finanzausgleichsumlage	115		1.750	1.500	1.500	1.500
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	62.549	46.000	66.100	51.500	51.800	52.300
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	61.003	44.800	66.700	51.800	52.000	52.800
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.108	3.605	3.105	3.955	3.105	3.955
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			200	200	200	200

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
	563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	47	150	150	150	150	150
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten	195	250	250	250	250	250
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	119	120	120	120	120	120
	563900 Sonstiges	135	25	175	175	175	175
	564100 Versicherungsbeiträge	749	820	820	820	820	820
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	121	170	170	170	170	170
	568100 Grundsteuer	105	120	120	120	120	120
	569200 Verfügungsmittel		150	150	150	150	150
	569320 Ehrengeschenke/Ehrengaben	250	300	300	300	300	300
	569900 Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen)	388	1.500	650	1.500	650	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	172.838	148.395	205.245	163.745	162.595	164.695
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.793	- 495	- 53.995	- 21.845	- 19.845	- 20.645
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.909	150	400	400	400	400
	471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	581		250	250	250	250
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.328	150	150	150	150	150
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		150	150	150	150	150
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		150	150	150	150	150
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.909		250	250	250	250
E20	Ordentliches Ergebnis	5.702	- 495	- 53.745	- 21.595	- 19.595	- 20.395
E21	Außerordentliches Ergebnis	- 129					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	5.573	- 495	- 53.745	- 21.595	- 19.595	- 20.395

Ortsgemeinde Isert

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	101.990	106.800	131.700	123.400	125.000	126.300
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	951	21.100	1.250	700	700	700
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.804	10.050	9.750	9.750	9.750	9.750
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32	300	300	300	300	300
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.337	2.550	1.600	1.600	1.600	1.600
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.967	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	115.080	144.800	148.100	139.250	140.850	142.150
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.603	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.189	23.040	29.990	23.490	23.490	23.490
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	130.552	100.250	149.600	114.350	114.850	116.150
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.267	3.605	3.105	3.955	3.105	3.955
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	157.612	137.195	192.995	152.095	151.745	153.895
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 42.532	7.605	- 44.895	- 12.845	- 10.895	- 11.745
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	725	750	400	400	400	400
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		150	150	150	150	150
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	725	600	250	250	250	250
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 41.807	8.205	- 44.645	- 12.595	- 10.645	- 11.495
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 41.807	8.205	- 44.645	- 12.595	- 10.645	- 11.495
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	800	500	500	500	500	500
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	13					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	813	500	500	500	500	500
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	8.104	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.104	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 7.291	- 3.250	- 3.250	- 3.250	- 3.250	- 3.250
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>- 49.098</u>	<u>4.955</u>	<u>- 47.895</u>	<u>- 15.845</u>	<u>- 13.895</u>	<u>- 14.745</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	49.098	- 4.955	47.895	15.845	13.895	14.745
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>49.098</u>	<u>- 4.955</u>	<u>47.895</u>	<u>15.845</u>	<u>13.895</u>	<u>14.745</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	<u>49.098</u>	<u>- 4.955</u>	<u>47.895</u>	<u>15.845</u>	<u>13.895</u>	<u>14.745</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	<u>- 49.098</u>	<u>4.955</u>	<u>- 47.895</u>	<u>- 15.845</u>	<u>- 13.895</u>	<u>- 14.745</u>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 41.807	8.205	- 44.645	- 12.595	- 10.645	- 11.495

Ortsgemeinde Isert

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte **nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO**

Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.236	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.954	11.600	11.350	10.850	10.100	10.100
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32	300	300	300	300	300
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.614	2.550	1.600	1.600	1.600	1.600
E7	Sonstige laufende Erträge	9.004	4.300	3.800	3.800	3.800	3.800
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	18.840	20.000	18.300	17.800	17.050	17.050
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.711	12.400	12.400	12.400	12.400	12.400
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.875	23.040	29.990	23.490	23.490	23.490
E11	Abschreibungen	10.974	9.100	10.150	9.550	8.750	8.700
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		50	50	50	50	50
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.108	3.605	3.105	3.955	3.105	3.955
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	39.667	48.195	55.695	49.445	47.795	48.595
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 20.828	- 28.195	- 37.395	- 31.645	- 30.745	- 31.545
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 20.828	- 28.195	- 37.395	- 31.645	- 30.745	- 31.545
E21	Außerordentliches Ergebnis	- 129					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 20.957	- 28.195	- 37.395	- 31.645	- 30.745	- 31.545
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 14.921	- 20.095	- 28.295	- 22.645	- 21.795	- 22.645
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	800	500	500	500	500	500
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	13					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	813	500	500	500	500	500
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	8.104	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.104	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 7.291	- 3.250	- 3.250	- 3.250	- 3.250	- 3.250
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 22.211	- 23.345	- 31.545	- 25.895	- 25.045	- 25.895

Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	156.331	106.800	131.700	123.400	125.000	126.300
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.461	21.100	1.250	700	700	700
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	157.792	127.900	132.950	124.100	125.700	127.000
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	133.171	100.200	149.550	114.300	114.800	116.100
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	133.171	100.200	149.550	114.300	114.800	116.100
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	24.621	27.700	- 16.600	9.800	10.900	10.900
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.909	150	400	400	400	400
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		150	150	150	150	150
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.909		250	250	250	250
E20	Ordentliches Ergebnis	26.530	27.700	- 16.350	10.050	11.150	11.150
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	26.530	27.700	- 16.350	10.050	11.150	11.150
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 26.886	28.300	- 16.350	10.050	11.150	11.150
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Isert

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 26.886	28.300	- 16.350	10.050	11.150	11.150

Ortsgemeinde Isert

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform zum 31.12.2016

Bilanz in Kontoform 2016

03.01.2018

16:31:38

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

58 Isert

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	208.497,71	213.094,70	1. Eigenkapital	393.462,43	387.889,42
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.922,79	14.811,51	1.1. Kapitalrücklage	328.884,25	328.884,25
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.3. Ergebnisvortrag	59.005,17	65.043,34
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	13.922,79	14.811,51	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.573,01	- 6.038,17
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	38.985,62	41.996,09
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	194.574,92	198.283,19	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	34.464,35	38.041,88
1.2.1. Wald, Forsten	401,60	401,60	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	29.504,49	30.740,85
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.285,17	12.285,17	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.959,86	7.301,03
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	66.348,52	68.019,48	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4. Infrastrukturvermögen	104.866,23	112.045,67	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	4.521,27	3.954,21
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.673,40	5.531,27	2.7. sonstige Sonderposten		
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	19.149,00	22.241,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.149,00	22.241,00
1.3. Finanzanlagen			3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4. Sonstige Rückstellungen		
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	552,21	1.325,12
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

Bilanz in Kontoform 2016

03.01.2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

16:31:38

58 Isert

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2. Umlaufvermögen	244.562,02	241.025,87	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte	57.058,81	57.058,81	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	318,17	52,75
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	57.058,81	57.058,81	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	187.503,21	183.967,06	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35,24	431,35
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	57.740,22	3.454,35	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	198,80	841,02
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	426,67	52,57	5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.575,58	1.299,10
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen					
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	128.132,66	178.944,70			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	1.203,66	1.515,44			
2.2.8. wertberichtigte Forderungen					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	665,11	630,16			

Bilanz in Kontoform 2016

03.01.2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

16:31:38

58 Isert

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	665,11	630,16			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiv	453.724,84	454.750,73	Summe Passiv	453.724,84	454.750,73

Ortsgemeinde Isert

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2018	2019	2020	2021		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde							
Produkt: 114201 Unbebaute Grundstücke							
Maßnahme: 1 An- und Verkauf von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.003						1.003
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.725						69.725
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 68.722						- 68.722
Produkt: 114201 Unbebaute Grundstücke							
Maßnahme: 3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21						21
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21						21
Produkt: 366101 Spielplätze							
Maßnahme: 3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.987	2.000	2.000	2.000	2.000		31.987
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 23.987	- 2.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000	- 31.987
Erläuterungen: 366101-082900-3-4: 2016: Anschaffung weiteres Spielgerät; lfd. Pauschale 2000 €							
Produkt: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
Maßnahme: 3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.864	1.000	1.000	1.000	1.000		6.864
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.864	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 6.864
Erläuterungen: 551001-082900-3-4: Pauschale 1.000,- €							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2018/2019

58 Isert

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2018	2019	2020	2021		
Produkt: 555901 Gemeindliche Wirtschaftswege							
Maßnahme: 1 An- und Verkauf von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	152						152
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.833						1.833
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.680						- 1.680
Produkt: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
Maßnahme: 5 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen für das Bürgerhaus							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.106	750	750	750	750		5.106
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.106	- 750	- 750	- 750	- 750		- 5.106
Erläuterungen: 573101-082900-5-4: lfd. Pauschale OG Isert sowie OG Racksen je 750,-€							
Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde:	1.176						1.176
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde:	100.515	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	115.515
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde:	- 99.339	- 3.750	- 3.750	- 3.750	- 3.750	- 3.750	- 114.339
Summe Einzahlungen Gesamt:	1.176						1.176
Summe Auszahlungen Gesamt:	100.515	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	115.515
Saldo Gesamt:	- 99.339	- 3.750	- 3.750	- 3.750	- 3.750	- 3.750	- 114.339

Ortsgemeinde Isert

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

wesentliche Leistungen:

111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien
114201	Unbebaute Grundstücke
281001	Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen
366101	Spielplätze
541001	Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
555901	Gemeindliche Wirtschaftswege
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67	25	25	25	25	25
431900	Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		25	25	25	25	25
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	5.234	300	300	300	300	300
Summe Ertrag:			5.301	350	350	350	350	350
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.379	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung OB</i>							
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	240	500	500	500	500	500
	<i>Bem.: Sitzungsgelder</i>							
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.142	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
511300	ehrenamtlich Tätige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.760	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	<i>Bem.: Ehrensold Alt-OB</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145	200	200	200	200	200
	<i>Bem.: Mitteilungsblatt</i>							
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		50	50	50	50	50
	<i>Bem.: Zuschuss an DRK Ortsverein</i>							
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			200	200	200	200
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	47	150	150	150	150	150
563600	Öffentlichkeitsarbeit (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	119	120	120	120	120	120
	<i>Bem.: Homepage</i>							
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	135		150	150	150	150
	<i>Bem.: z. B. Verpflegung Gemeinderat</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Kontonnr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Bemerkung						
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K) <i>Bem.: Beitrag GStB</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	121	120	120	120	120	120
569200	Verfüungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
569320	Ehrengeschenke/Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	250	300	300	300	300	300
Summe Aufwand:			11.338	12.690	13.040	13.040	13.040	13.040
Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:			- 6.037	- 12.340	- 12.690	- 12.690	- 12.690	- 12.690
Ertrag Gesamt:			5.301	350	350	350	350	350
Aufwand Gesamt:			11.338	12.690	13.040	13.040	13.040	13.040
Gesamt:			- 6.037	- 12.340	- 12.690	- 12.690	- 12.690	- 12.690

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 114201 Unbebaute Grundstücke

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
114201	Unbebaute Grundstücke							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	32	300	300	300	300	300
<i>Bem.: Für eigene Grundstücke zustehende Jagdpacht sowie Erträge aus verpachteten gemeindeeigenen Grundstücken</i>								
Summe Ertrag:			32	300	300	300	300	300
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	489	500	700	700	700	700
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	648	700	700	700	700	700
<i>Bem.: Dorfstr. 26, Gebäudefreifl., Fl. 5, Nr. 17</i>								
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
<i>Bem.: u.a. Verkaufsanzeige</i>								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	250	250	250	250
<i>Bem.: Bauhof VG</i>								
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	87	100	100	100	100	100
Summe Aufwand:			1.225	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
Gesamt 114201 Unbebaute Grundstücke:			- 1.193	- 1.300	- 1.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500
Ertrag Gesamt:			32	300	300	300	300	300
Aufwand Gesamt:			1.225	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
Gesamt:			- 1.193	- 1.300	- 1.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 281001 Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
281001	Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen							
569900	Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	388	1.500	650	1.500	650	1.500
	<i>Bem.: St. Martinsfeier, Seniorenfeier, alle zwei Jahre Seniorenfahrt (2019/2021)</i>							
	Summe Aufwand:		388	1.500	650	1.500	650	1.500
	Gesamt 281001 Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen:		- 388	- 1.500	- 650	- 1.500	- 650	- 1.500
	Ertrag Gesamt:							
	Aufwand Gesamt:		388	1.500	650	1.500	650	1.500
	Gesamt:		- 388	- 1.500	- 650	- 1.500	- 650	- 1.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 366101 Spielplätze

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
366101	Spielplätze							
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	545	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>Bem.: lfd. Unterhaltung</i>							
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96	90	90	90	90	90
	<i>Bem.: Im Gäßchen 6 -Spielplatz-</i>							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	2.500	200	200	200
	<i>Bem.: evtl. Maßnahmen in 2018; danach wieder Pauschale</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105	100	100	100	100	100
	<i>Bem.: Bauhof VG</i>							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	1.062	100	1.150	1.150	1.150	1.100
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	17	20	20	20	20	20
	Summe Aufwand:		1.826	1.510	4.860	2.560	2.560	2.510
	Gesamt 366101 Spielplätze:		- 1.826	- 1.510	- 4.860	- 2.560	- 2.560	- 2.510
	Ertrag Gesamt:							
	Aufwand Gesamt:		1.826	1.510	4.860	2.560	2.560	2.510
	Gesamt:		- 1.826	- 1.510	- 4.860	- 2.560	- 2.560	- 2.510

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
541001	Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	908	900	900	900	900	900
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) <i>Bem.: Glascontainer AWB</i>	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	643	700	600	600	600	600
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	3.727	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Summe Ertrag:			5.277	5.600	5.000	5.000	5.000	5.000
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas) (K) <i>Bem.: Strombezugskosten Straßenbeleuchtung</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	537	600	600	600	600	600
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286	700	700	700	700	700
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) <i>Bem.: Bauhof VG</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	694	800	800	800	800	800
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	387	500	500	500	500	500
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K) <i>Bem.: lft. Wartung Straßenbeleuchtung 600,- €</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270	600	600	600	600	600
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	889	900	900	900	900	900
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	447	450	450	450	450	450
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	4.829	4.850	4.850	4.850	4.850	4.850
599000	Außerordentliche und periodenfremde Aufwendungen (K)	E21b Außerordentliche Aufwendungen	129					
Summe Aufwand:			8.468	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400
Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben:			- 3.191	- 3.800	- 4.400	- 4.400	- 4.400	- 4.400

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
		Ertrag Gesamt:	5.277	5.600	5.000	5.000	5.000	5.000
		Aufwand Gesamt:	8.468	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400
		Gesamt:	- 3.191	- 3.800	- 4.400	- 4.400	- 4.400	- 4.400

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.632	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	<i>Bem.: lfd. Unterhaltung</i>							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	76	100	100			
Summe Aufwand:			2.708	1.700	1.700	1.600	1.600	1.600
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:			- 2.708	- 1.700	- 1.700	- 1.600	- 1.600	- 1.600
Ertrag Gesamt:								
Aufwand Gesamt:			2.708	1.700	1.700	1.600	1.600	1.600
Gesamt:			- 2.708	- 1.700	- 1.700	- 1.600	- 1.600	- 1.600

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	950	500	500	500	500	500
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	233	200	250	250	250	250
		Summe Ertrag:	1.183	700	750	750	750	750
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.863	1.500	4.000	1.500	1.500	1.500
	<i>Bem.: 2018: Pflanzarbeiten, ab 2019 lfd. Unterhaltung 1.500,- €</i>							
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123	150	150	150	150	150
	<i>Bem.: Dorfstr. 39 Friedhof; u.a. 50 % Beteiligung an Grünabfallentleerung Friedhof OG Racksen</i>							
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.610	750	1.500	1.500	1.500	1.500
	<i>Bem.: Bauhof VG</i>							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	136	150	150	150	150	150
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50	50	50	50	50
	<i>Bem.: Berufsgenossenschaft Gartenbau</i>							
		Summe Aufwand:	4.732	2.800	6.050	3.550	3.550	3.550
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	- 3.549	- 2.100	- 5.300	- 2.800	- 2.800	- 2.800
		Ertrag Gesamt:	1.183	700	750	750	750	750
		Aufwand Gesamt:	4.732	2.800	6.050	3.550	3.550	3.550
		Gesamt:	- 3.549	- 2.100	- 5.300	- 2.800	- 2.800	- 2.800

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 555901 Gemeindliche Wirtschaftswege

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
555901	Gemeindliche Wirtschaftswege							
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50					
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.341	1.350	1.350	850	100	100
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	43					
		Summe Ertrag:	2.434	7.350	7.350	6.850	6.100	6.100
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	2.337	1.350	1.350	850	100	100
		Summe Aufwand:	2.337	7.350	7.350	6.850	6.100	6.100
		Gesamt 555901 Gemeindliche Wirtschaftswege:	97					
		Ertrag Gesamt:	2.434	7.350	7.350	6.850	6.100	6.100
		Aufwand Gesamt:	2.337	7.350	7.350	6.850	6.100	6.100
		Gesamt:	97					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonnr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	329	350	350	350	350	350
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.314	3.500	3.200	3.200	3.200	3.200
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	971	1.850	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>Bem.: Erstattung von OG Racksen für Unterh./Bewirtsch. durch OG Isert</i>								
Summe Ertrag:			4.613	5.700	4.550	4.550	4.550	4.550
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	190	800	800	800	800	800
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.275	800	800	800	800	800
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139	1.500	2.500	800	800	800
<i>Bem.: 2018: Innenanstrich; danach: lfd. Pauschale: 800 €</i>								
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.286	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	542	500	700	700	700	700
<i>Bem.: Bürgerhaus, Sonnenplatz 5</i>								
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76	100	100	100	100	100
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126	300	300	300	300	300
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		350	350	350	350	350
<i>Bem.: Bauhof VG</i>								
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	1.088	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	110	100	100	100	50	50
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	195	250	250	250	250	250
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		25	25	25	25	25
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	321	320	320	320	320	320
		Summe Aufwand:	6.348	9.145	10.345	8.645	8.595	8.595
		Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:	- 1.735	- 3.445	- 5.795	- 4.095	- 4.045	- 4.045
		Ertrag Gesamt:	4.613	5.700	4.550	4.550	4.550	4.550
		Aufwand Gesamt:	6.348	9.145	10.345	8.645	8.595	8.595
		Gesamt:	- 1.735	- 3.445	- 5.795	- 4.095	- 4.045	- 4.045