

1	Haushaltssatzung	3-5
2	Vorbericht mit haushaltstechnischen Erläuterungen und ergänzenden Angaben	6
3	Allgemeines zum Haushalt	7-8
4	Leistungsplan der Ortsgemeinde, Was finde ich wo?	9
5	Übersicht der besonderen und speziellen Deckungsringe	10
6	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2016	11
7	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2017	12
8	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2018	13
9	Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2019	13
10	Übertragung Haushaltsermächtigungen	11-12
11	Personalaufwendungen	14
12	Berechnung der Steuerkraftzahlen	15
13	Berechnung der vorläufigen Schlüsselzuweisung A	16
14	Umlagen an Kreis und Verbandsgemeinde	17
15	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (freie Finanzspitze)	18
16	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse/des Eigenkapitals	19
17	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	20
18	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	21
19	Übersicht über die Finanzmittel	22
20	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	23
21	Gliederungsübersicht nach Leistungen im Teilhaushalt	24
22	Ergebnishaushalt Gesamtübersicht, Entwicklung Jahresüberschüsse/-fehlbeträge)	25
23	Finanzhaushalt Gesamtübersicht, Entwicklung Finanzmittelüberschüsse/-fehlbeträge	26-27
24	Investitionsplan Gesamtübersicht -enthalten in Gesamtübersicht Finanzhaushalt-	26-27
25	Teilergebnishaushalt (erweitert) nach Leistungen mit Einzelkonten	28-55
26	Investitionsplan nach Leistungen und Projekten mit Einzelkonten	56-62
27	Schlussbilanz zum 31.12.2016	63-64

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Ippenschied für die Jahre 2018 und 2019 vom

Der Gemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	161.200 Euro	164.000 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	192.200 Euro	176.400 Euro
der Jahresüberschuss auf	-31.000 Euro	-12.400 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	132.200 Euro	135.000 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	153.600 Euro	137.800 Euro
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-21.400 Euro	-2.800 Euro
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro	0 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro	0 Euro
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 Euro	0 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	113.100 Euro	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	110.300 Euro	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.800 Euro	0 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	18.600 Euro	2.800 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	18.600 Euro	2.800 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
- Grundsteuer A	300 v. H.	300 v. H.
- Grundsteuer B	365 v. H.	365 v. H.
- Gewerbesteuer	365 v. H.	365 v. H.

Die Hundesteuer für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden, wird neu festgesetzt:

	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
- für den ersten Hund	36 Euro	36 Euro
- für den zweiten Hund	48 Euro	48 Euro
- für jeden weiteren Hund	60 Euro	60 Euro

§ 5 Gebühren und Beiträge

Bürgerhaus Gebühren (pro Tag):

Halle mit Küche und Ausschank

für Einheimische	75,00 Euro
für Auswärtige	100,00 Euro

Halle allein, ohne Küche und Ausschank

für Einheimische	50,00 Euro
für Auswärtige	80,00 Euro

Foyer

für Einheimische	25,00 Euro
für Auswärtige	40,00 Euro

Bei mehrtägiger Nutzung wird für jeden weiteren Tag ein Nachlass von 50 v.H. der v.g. Gebühren gewährt. Neben den Gebühren werden Nebenkosten fällig für angefallene Strom- und Wasserverbrauch, für den Verbrauch pro cbm Wasser/Abwasser 5,00 Euro und für den Verbrauch pro kwh Strom 0,30 Euro.

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. 2016:	785.224,22 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2017:	800.224,22 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2018:	769.224,22 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019:	756.824,22 Euro

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als 10%, mindestens jedoch 500 € überschritten sind. Beträge über 5.000 € gelten, unabhängig des Prozentsatzes, als wesentlich.

§ 8 Deckungsfähigkeit

In Abweichung zu § 16 Abs. 1 GemHVO (gegenseitige Deckungsfähigkeit im Teilhaushalt) werden die

- Personalaufwendungen der Kontengruppen 50 u. 51, die
- Sach- und Dienstleistungen der Kontengruppe 52,
- Abschreibungen Kontengruppe 53 sowie die
- sonstigen laufenden Aufwendungen der Kontengruppe 56

in den Teilhaushalten 1 und 2 als gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Ausgenommen hiervon sind die Personal-, Sach- u. Dienstleistungen in den Leistungen

- 55511 (Waldwirtschaft) und
- 55591 (Feldwege).

Die Aufwendungen in diesen Leistungen werden in sich als gegenseitig deckungsfähig erklärt.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von
sind im Investitionsplan einzeln darzustellen.

5.000 €

§ 10 Weitere Bestimmungen

-entfällt-

Verbandsgemeindeverwaltung Bad Sobernheim /

Ortsgemeinde Ippenschied, den (Beschlussfassung)

gez. Koch

-Ortsbürgermeister-

Vorbericht zum Haushaltsplan Ippenschied für die Jahre 2018 und 2019

Gemeindefläche 262 ha. Die Ortsgemeinde Ippenschied ist Mitglied bei folgenden Verbänden, Genossenschaften und sonstigen Institutionen:

Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft Rheinland-Pfalz, Speyer
Gartenbauberufsgenossenschaft, Kassel
Rinderunion West, Münster

Unfallkasse Rheinland-Pfalz , Andernach
GVV Kommunalversicherungsverband VVaG, Köln
Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz, Mainz

Initiative Soonwald
Volksbank Rhein-Nahe-Hunsrück, Bad Kreuznach
Förderverein Grundschule Bockenau
Naturpark Soonwald-Nahe

Einwohner

Hauptwohnsitze im Sinne des §§ 26,1 FAG per 30.06.2017 148

Steuerpflichtige Gewerbebetriebe

per 30.6.2017 2

Haushaltstechnische Erläuterungen:

Die im Haushaltsplan verwandten Abkürzungen haben folgende Bedeutung:

AO	Abgabenordnung
AOD	Anordnungsberechtigte Dienststelle
DR	Deckungsring
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FDE	Fond deutscher Einheit
GemO	Gemeindeordnung
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
HE	Haushaltsermächtigung
Hhj	Haushaltsjahr
Hhpl	Haushaltsplan
KV	Kreisverwaltung
OG	Ortsgemeinde
SR	Sonderrücklage
VE	Verpflichtungsermächtigung
VGv	Verbandsgemeindeverwaltung

Gliederungs- und Geschäftsverteilungsplan der Verbandsgemeindeverwaltung teilt sich wie folgt auf:

Fachbereich 1 Zentrale Dienste
Fachbereich 2 Bürgerdienste
Fachbereich 3 Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen
Fachbereich 4 Kommunale Betriebe

Allgemeines zum Haushalt

Die Entwicklung des Steueraufkommens wurde vom Arbeitskreis „Steuerschätzung“ im November 2017 auf der Basis des geltenden Steuerrechts für die Jahre 2017 bis 2022 geschätzt. Danach werden die Steuereinnahmen der Gemeinden in 2018 voraussichtlich um 1,9 % höher ausfallen. Die Gemeinden können in den kommenden Jahren mit moderat steigenden Steuereinnahmen rechnen.

Bei der Betrachtung der einzelnen Steuerarten ist mit folgenden Zuwachsraten zu rechnen:

Steuer	Entwicklung in % p.a.				
	2018	2019	2020	2021	2022
Gewerbsteuer	+2,5	+2,1	+3,5	+3,6	+3,4
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+3,9	+2,4 bis +4,7			
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+25,3	-2,2 bis +2,3			
Grundsteuer B	+1,6	+1,6 bis +1,5			
Grundsteuer A	+0,6	+0,6 bis +0,5			

Die Nivellierungssätze für die Grundsteuer A (300 v.H.), die Grundsteuer B (365 v.H.) und für die Gewerbesteuer (365 v.H.) wurden nach der Erhöhung in 2014 nicht verändert.

Die Haushalts- und Finanzsituation von vielen Gemeinden und Gemeindeverbänden ist nach wie vor sehr angespannt. Die Anspannung zeigt sich insbesondere an den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, die ausweislich des Statistischen Bundesamtes im Jahr 2016 auf rd. 6,5 Mrd. Euro angestiegen ist und sich in 2017 und 2018 weiter erhöhen wird.

Die Gründe für die nach wie vor angespannte Haushalts- und Finanzsituation sind vielfältig. Zum einen sind die finanziellen Probleme unter anderem durch den stetigen Aufwuchs der Sozial- und Jugendhilfeausgaben und die mangelnde Bundesbeteiligung an diesem immensen Kostenblock entstanden. Zum anderen sind die rheinland-pfälzischen kommunalen Steuereinnahmen trotz der Steigerungsraten der vergangenen Jahre immer noch deutlich niedriger als der Durchschnitt der Flächenländer. Im Interesse der kommunalen Selbstverwaltung ist es oberstes Ziel, den Haushaltsausgleich zu erreichen, den bisherigen Aufwuchs der Kredite zur Liquiditätssicherung zu bremsen sowie das Liquiditätskreditniveau zurückzuführen.

Zur Reduzierung der Liquiditätskredite sind insgesamt 831 Gebietskörperschaften dem Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland Pfalz (KEF-RP) beigetreten. Durch vorzeitiges Erreichen des Konsolidierungsziels (129) und durch vollzogene Gebietsänderungsmaßnahmen (3) sind mittlerweile 132 Körperschaften aus dem Programm ausgeschieden. Für die Jahre 2012 bis 2017 erhielten die Kommunen 930 Mio. Euro an Landeszuwendungen aus dem Entschuldungsprogramm.

Im Interesse der kommunalen Selbstverwaltung ist es oberstes Ziel, den Haushaltsausgleich zu erreichen, den bisherigen Aufwuchs der Kredite zur Liquiditätssicherung zu bremsen sowie das Liquiditätskreditniveau zurückzuführen. Daraus ergibt sich die Verpflichtung, alle gestaltbaren Möglichkeiten vorrangig zur Ausgabenreduzierung sowie zur Ausschöpfung der eigenen Einnahmequellen zu nutzen, um Einnahmen und Ausgaben in Einklang zu bringen.

Für alle zugehörigen Kommunen mit unausgeglichenem Haushalt gilt, dass Maßnahmen nur dann umgesetzt werden können, wenn sie dringend notwendig und unabweisbar sind.

Bis auf eine Ausnahme haben gem. § 95 Abs. 5 GemO ab 2017 alle Gemeinden der Verbandsgemeinde Bad Sobernheim einen Doppelhaushalt aufgestellt.

Die gem. Gemeindehaushaltsverordnung noch einzuführende Kosten- und Leistungsrechnung wird auf einen späteren Zeitpunkt verschoben, da vordringlich die doppelhaushaltlichen Haushaltspläne und die Jahresabschlüsse erstellt werden müssen.

Die GemHVO wurde geändert und verwendete Vordrucke geändert. Für den Bereich der Verbandsgemeinde Bad Sobernheim werden die neuen Vordrucke ab 2018 verwendet.

Unter Beachtung des maßgeblichen EU-Rechts wurde die Unternehmereigenschaft von juristischen Personen des öffentlichen Rechts mit Einführung des § 2 b UStG neu definiert. Die Neuregelung kann in einzelnen Bereichen zu einer Ausdehnung der Steuerbarkeit führen. Das vom Gesetzgeber eingeräumte Optionsrecht zur Anwendung der bisherigen Rechtslage bis zum 31.12.2020 wurde von allen Gemeinden der Verbandsgemeinde Bad Sobernheim ausgeübt. Bis Ende 2020 ist zu prüfen, ob zukünftig einzelne Bereiche der Besteuerung zu unterwerfen sind.

Leistung	Bezeichnung
11101	Verwaltungssteuerung
11131	Öffentlichkeitsarbeit
11420	Liegenschaften
11431	Bauhof
28115	Heimat und Kultur
36521	Kindertagesstätte (Kindergarten)
36613	Spielplatz
42111	Allgemeine Sportpflege
51101	Räumliche Planung und Entwicklung
51134	Dorferneuerung
52230	Mietwohnungen
54101	Gemeindestraßen, Verkehrsausstattungen, Beleuchtung, Reinigung, Konzessionsabgabe
55111	Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen
55301	Friedhofs- u. Bestattungswesen
55511	Waldwirtschaft, Rohholz, Sägeholz
55591	Wirtschaftswege
57310	Rathaus
57312	Bürgerhaus
57313	Kühlanlage
61101	Steuern allgem. Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61201	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft

Was finde ich wo?

11420	Bauplätze	57313	Kühlanlage
11431	Bauhof	11420	Landpacht
51101	Bebauungspläne	55301	Leichenhalle
11420	Biotop	52230	Mietwohnungen
57312	Bürgerhaus	11101	Ortsbürgermeister/Ortsgemeinderat
11131	Ehrengaben	57310	Rathaus
61101	Einkommensteuer	36613	Spielplatz
55511	Forstwirtschaft	61101	Steuern
55301	Friedhof	54101	Straßen/Straßenbeleuchtung/Straßenreinigung
11420	Gemeindeland	61101	Umlagen
55111	Grünanlagen	55511	Waldwirtschaft
11420	Jagdhütte	55591	Wirtschaftswege
36521	Kindergarten	61201	Zinsen
54101	Konzessionsabgabe	61101	Zuweisungen

Übersicht der Deckungsringe - Ortsgemeinde Ippenschied

Nr.	Leistung - Kontengruppe - Aufwandskonten
-----	--

besondere Deckungsringe

1	Kontengruppe 50 und 51 Personal- und Versorgungsaufwendungen der Teilhaushalte 1 und 2
2	Kontengruppe 52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Teilhaushalte 1 und 2
3	Kontengruppe 56 Sonstige laufende Aufwendungen der Teilhaushalte 1 und 2
4	Kontengruppe 53 Abschreibungen der Teilhaushalte 1 und 2

spezielle Deckungsringe

11	55511 Waldwirtschaft Alle Aufwendungen bei diesem Produkt / Leistung
13	55591 Feldwege Alle Aufwendungen bei diesem Produkt / Leistung

In Abweichung zu § 16 Abs.1 GemHVO (gegenseitige Deckungsfähigkeit im Teilhaushalt) werden die

- Personalaufwendungen der Kontengruppe 50 u. 51 sowie die
- Sach- u. Dienstleistungen der Kontengruppe 52, die
- Abschreibungen der Kontengruppe 53, sowie die
- sonstigen lfd. Aufwendungen der Kontengruppe 56

in den Teilhaushalten 1 und 2 gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO als gegen seitig deckungsfähig erklärt.

Ausgenommen hiervon sind die Personal-, Sach- und Dienstleistungen in den Produktgruppen

- 55511 (Waldwirtschaft) und
- 55591 (Wirtschaftswege).

Die Aufwendungen in diesen Produktgruppen werden in sich gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Rückblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2016

Am 8.3.2016 beschloss der Ortsgemeinderat die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan im *Ergebnishaushalt* mit einem Fehlbedarf von 31.800 €. Einschließlich der übertragenen Haushaltsermächtigungen war mit einem Fehlbetrag von insgesamt 44.800 € zu rechnen.

Hier konnte eine Verbesserung von fast 27.000 € verzeichnet werden. Der Ergebnishaushalt schloss mit einem Fehlbetrag von 17.831,84 €. Gründe für diese Verbesserung waren

- mehr Steuereinnahmen (Gewerbsteuer, Gemeindeanteil Einkommensteuer)
- weniger Personalaufwendungen und
- erheblich weniger Sach- und Dienstleistungen.

Folgende Ereignisse verminderten diese Einsparungen:

- Sonderabschluss Wirtschaftswege schloss mit Überschuss statt Fehlbetrag
- weniger Konzessionsabgabe
- weniger Zinserträge.

Auch im *Finanzhaushalt* lag eine Verbesserung vor. Statt des erwarteten Fehlbedarfs von 35.300 € einschließlich Haushaltsermächtigungen schloss dieser mit einem Fehlbetrag von 11.759,57 €

Gleiches galt für den *Investitionshaushalt*. Ein festgesetzter Fehlbetrag von 9.500 € reduzierte sich auf 19,79 €, weil keine Investitionen durchgeführt wurden. Der kleine Fehlbetrag ergab sich lediglich durch die Aufstockung des Geschäftsanteils bei der Volksbank Rhein- Nahe- Hunsrück in Höhe der jährlichen Dividende.

Insgesamt entstand somit statt des prognostizierten *Finanzmittelfehlbetrages* von 44.800 € lediglich einer von 11.779,36 €. Die liquiden Mittel der Gemeinde reduzierten nach Anpassung des Sonderabschlusses Wirtschaftswege auf 251.499,04 €

Im Jahr 2016 wurden folgende *Haushaltsermächtigungen* ins Jahr 2017 übertragen:

Haushaltsstelle	Projekt	Bezeichnung/ Maßnahme	Betrag €
11420.23142	4/0004	Zuwendung Land zum Breitbandanschluss	49.500,00
Einnahmen			49.500,00
11420.0120	4/0004	Hochgeschwindigkeits-Breitbandversorgung	55.000,00
36613.08226		Anschaffung Spielgerät/Fallschutzmatten	3.000,00
51101.56255		Planung Hochwasserschutzmaßnahme	8.913,71
54101.5233		Vergießen von Straßentrassen Pflasterarbeiten Boden Bushaltestelle	5.000,00
55301.5231		Friedhof; Reparatur Mauer Ehrenmal	2.000,00
57310.5231		Altes Rathaus; Historische Beleuchtung Statische Überprüfung Turm	2.500,00
57312.5231		Bürgerhaus; Streichen Holzverwitterung Vogelnetz am Ortgang Schieferverkleidung im Feuerwehr-Bereich	1.380,03
Ausgaben			77.793,74
Saldo Haushaltsermächtigungen			-28.293,74

Übersicht über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2017

Im vergangenen Haushaltsjahr wurde im *Ergebnishaushalt* ein Fehlbetrag von 31.800 € erwartet. Aus heutiger Sicht schließt das Jahr mit einem Überschuss von ca. 15.000 €. Folgende Veränderungen lagen für das deutlich bessere Ergebnis vor:

- mehr Steuererträge (Gewerbsteuer +9.700 €)
- mehr Zuwendungen/Umlagen (Schlüsselzuweisung + 7.600 €)
- mehr sonstige lfd. Erträge (Verkaufserlös Fußballtore 200 €, Konzessionsabgaben + 600 €)
- weniger Personalkosten - 2.100 € (keine Beschäftigungsentgelte, kaum Vertretung Ortsbgm.)
- Einsparungen Sach- u. Dienstleistungen (Unterhaltung und Bewirtschaftung Gebäude und Grundstücke - 8.000 €, Infrastruktur -8.900 €, keine Waldarbeiterlöhne - 2.600 €)
- weniger sonstige lfd. Aufwendungen (keine Hochwasserschutzplanung - 8.900 €)
- weniger Kindergartenkosten -3.200 €

Andererseits mussten folgende Belastungen hingenommen werden:

- weniger Zinserträge -1.500 €
- höhere Zuwendungen/Umlagen (Sonderabschluss Wirtschaftswege Überschuss +2.700 €, Gewerbesteuerumlage +1.800 €, mehr Kreis-/Verbandsgemeindeumlage + 800 €)

Der *Finanzhaushalt* wurde mit 22.300 € Fehlbedarf festgesetzt. Voraussichtlich endet das Wirtschaftsjahr auch im ordentlichen Teil mit einem Überschuss, hier rd. 31.400 €

Durch erheblich höhere Kosten der bei den Investitionsmaßnahmen „Hochgeschwindigkeits-Breitbandversorgung“ und „Asphaltieren des Wirtschaftsweges Richtung Rehbach einschließlich Sanierung der Tonnenbachbrücke“ kann der prognostizierte Fehlbetrag von 2.000 € im *Investitionshaushalt* nicht eingehalten werden.

Hier ergibt sich ein Fehlbetrag von etwa 46.800 € gegenüber dem Ansatz von 10.500 €. Dieser kann jedoch im Folgejahr durch die zu erwartenden Zuwendungen von Land und Jagdgenossenschaft wieder komplett ausgeglichen werden.

Insgesamt saldiert sich ein *Finanzmittelfehlbetrag* von rd. 15.400 €. Nach Verrechnung des vorläufigen Sonderabschlusses Wirtschaftswege von etwa 42.300 € erhöhen sich die liquiden Mittel der Gemeinde somit um ca. 26.900 € auf rd. 278.400 €

Es werden folgende *Haushaltsermächtigungen* ins Haushaltsjahr 2018 übertragen:

Haushaltsstelle	Projekt	Bezeichnung/ Maßnahme	Betrag €
11420.23142	4/0004	Zuwendung Land zum Breitbandanschluss	49.500,00
55591.23142	4/0002	Zuwendung Land zum Asphaltieren des Wirtschaftsweges mit Brücke	30.000,00
55591.2319	4/0002	Zuwendung Jagdgenossenschaft zum Asphaltieren des Wirtschaftsweges mit Brücke	20.000,00
Einnahmen			99.500,00
11420.0120	4/0004	Hochgeschwindigkeits-Breitbandversorgung	55.000,00
55591.04835	4/0002	Asphaltieren des Grenzweges Richtung Rehbach einschließlich Sanierung der Tonnenbachbrücke	50.000,00
Ausgaben			105.000,00
Saldo Haushaltsermächtigungen			-5.500,00

Ausblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2018

Das lfd. Haushaltsjahr wird mit einem Fehlbedarf von 31.000 € im *Ergebnishaushalt* festgesetzt.

Aufgrund der höheren Steuerkraft im vergangenen Wirtschaftsjahr vermindert sich die zu erwartende Schlüsselzuweisung und die Umlagen an Kreis und Verbandsgemeinde erhöhen sich gleichzeitig.

Unter Berücksichtigung der prognostizierten Steuerschätzung für 2018 ergibt sich eine Verschlechterung der zur Verfügung stehenden Mittel von 2.200 € gegenüber dem Vorjahr (siehe Saldo Leistung 61101).

Außer den jährlich lfd. Ansätzen sollen rd. 23.300 € für Unterhaltungsmaßnahmen an den gemeindeeigenen Einrichtungen und der Infrastruktur bereitgestellt werden. Diese sind zum größten Teil wiederholt veranschlagt, da die Arbeiten lobenswerter Weise fast ausschließlich ehrenamtlich ausgeführt werden.

Auch im ordentlichen Teil des *Finanzhaushaltes* ergibt sich ein Fehlbedarf von 21.400 €.

Es kommen keine *neuen* Investitionsmaßnahmen hinzu.

Die zuvor veranschlagten Mittel für die beiden Projekte „Breitband“ und „Wirtschaftsweg mit Brücke“ werden den inzwischen vorliegenden finanziellen Gegebenheiten angepasst. Sowohl Einnahmen als auch Ausgaben erhöhen sich. Erfreulicherweise können beide Maßnahmen zahlungsneutral für die Gemeinde durchgeführt werden.

Für Spielgeräte werden wie in den vergangenen Jahren nochmals 3.100 € bereitgestellt. Es wird sich um Spenden hierzu bemüht. Der *Investitionshaushalt* wird mit einem kleinen Überschuss von 2.800 € veranschlagt.

Es ergibt sich für dieses Planjahr insgesamt ein Finanzmittelfehlbedarf von 18.600 €, der durch liquide Mittel finanziert werden kann.

Inclusive der aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen erhöht sich der Finanzmittelfehlbedarf insgesamt auf 24.100 €.

Ausblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2019

Auch im zweiten Planjahr kann der *Ergebnishaushalt* nur mit einem Fehlbedarf von 12.400 € veranschlagt werden, obwohl die Steuerschätzung vom November 2017 weiterhin steigende Steuererträge erwarten lässt.

Der *Finanzhaushalt* ergibt im ordentlichen Teil ebenfalls ein Saldo von – 2.800 €.

Da hier keine *Investitionen* geplant sind, wird eine Verringerung der liquiden Mittel um diesen Fehlbetrag veranschlagt.

Übersicht über die Personalkosten der Ortsgemeinde Ippenschied für das Jahr
(ohne Forstwirtschaft)

2018

Die Personalkosten sind gem. den gesetzlichen Bestimmungen gegenseitig deckungsfähig (Deckungskreis 1).
Ausgenommen hiervon sind Personalkosten für Waldwirtschaft (Deckungskreis 11) und Wirtschaftswege (Deckungskreis 13)

	Leistung	Aufwendungen Ehrenamtl. Tätigkeiten	Aufwendungen Ehrenamtl. Tätigkeiten	Sozialversich. Sonstige	Ehrensoldrückstellungen	Pausch. Lohnsteuer	Beschäftigungsentgelte	Leistungszulagen	Sozialvers.Arbeitn.	Summe: Euro
		HhSt. 5011 Euro	HhSt. 5012 Euro	HhSt. 5049 Euro	HhSt. 5079 Euro	HhSt. 5090 Euro	HhSt. 50221 Euro	HhSt. 50222 EURO	HhSt. 5042 Euro	
Ortsbürgermeister	11101	5.400		900	1.400	100				7.800
im Vertretungsfalle	11101		500							500
Aushilfslöhne:										
Spielplatz	36613									
Mietwohngebäude	52230									
Straßen	54101									
öff. Grünflächen	55111					200	800			1.000
Friedhof	55301									
Rathaus	57310									
Bürgerhaus	57312									
Kühlanlage	57313									
Wirtschaftswege	55591					100	400			
Summe:		5.400	500	900	1.400	400	1.200	0	0	9.300

Berechnung der Steuerkraftzahlen als Umlagegrundlage

Ippenschied

Bezeichnung	Quartal/Jahr IV/2016	Hebe- satz	Grundzahl Sp. 2: Hebesatz	Quartal/Jahr I/2017	Quartal/Jahr II/2017	Quartal/Jahr III/2017	Summe Sp. 5-7	Hebe- satz	Grundzahl Sp. 8 Hebesatz	Niv.-Satz Gew.-Steuer IV/ Vorj.	Niv.- Satz	Steuerkraftzahl Sp 4 +10 * Ni.-Satz
1	2 (EURO)	3	4 (EURO)	5 (EURO)	6 (EURO)	7 (EURO)	8 (EURO)	9	10 (EURO)	11	12	13
Grundsteuer A	487,00	300	162,33	493,00	488,00	694,00	1.675,00	300	558,33	xxxxxxxxxx	300	2.161,98
Grundsteuer B	2.786,00	365	763,29	2.530,00	2.797,00	2.852,00	8.179,00	365	2.240,82	xxxxxxxxxx	365	10.965,00
Gewerbesteuer	1.170,00	365	320,55	1.170,00	10.520,00	2.814,00	14.504,00	365	3.973,70	296	296,5	12.730,85
Gde.-ant. Ust.	294,95	100	294,95	337,26	352,21	369,57	1.059,04	100	1.059,04	xxxxxxxxxx	100	1.353,99
Gde.-ant. EkSt.	10.299,73	100	10.299,73	10.353,17	9.752,63	9.652,40	29.758,20	100	29.758,20	xxxxxxxxxx	100	40.057,93
Weiterltg. Ust.	1.165,93	100	1.165,93	1.151,94	1.239,34	1.211,44	3.602,72	100	3.602,72	xxxxxxxxxx	100	4.768,65
Zwischensumme	16.203,61		13.006,78	16.035,37	25.149,18	17.593,41	58.777,96		41.192,81			72.038,40
Schlüsselzuw.												39.095,68
Gesamtsumme	16.203,61		13.006,78	16.035,37	25.149,18	17.593,41	58.777,96		41.192,81			111.134,08

Berechnung der vorläufigen Schlüsselzuweisung A

Ippenschied

Vorläufig

- a) Steuerkraftmeßzahl
- b) Einwohner am 30.06. des dem Haushaltsjahr vorangeg. Jahres entsprechen FAG (nur Hauptwohnungen)
- c) Steuerkraftmeßzahl je Einwohner
- d) Steuerkraftmeßzahl je Einwohner im Landesdurchschnitt (letzte 3 Jahre)
- e) Anrechenb. % d. Steuerkraftzahl je Einwohner im Landesdurchschnitt
- f) Unterschied zwischen Steuerkraftz. Je Einwohner Ogde.-Land (e./c)
- g) x Einwohnerzahl ergibt Schlüsselzuweisung A

oder die eigene Steuerkraft übersteigt den Landesdurchschnitt nach f)

Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
2018	2017
72.039,00 €	58.019,00 €
148	142
486,75 €	408,58 €
1.001,21 €	948,24 €
750,91 €	711,18 €
264,16 €	302,60 €
39.095,68 €	42.969,20 €

Umlage Ippenschied

Bezeichnung	Umlage- grundlagen	Umlagesätze		Kreisumlage aufgrund der einzelnen Umlage- grundlagen	Verbandsgemeinde- umlage aufgrund der einzelnen Umlagegrundlagen	Umlagen insgesamt
		Kreisumlage v.H.	Verbandsgemeinde- umlage v.H.			
1	EURO 2	3	4	EURO 5	EURO 6	EURO 7
Steuerkraftzahlen						
Grundsteuer A	2.160	47,00	35,0	1.015	756	1.771
Grundsteuer B	10.965	47,00	35,0	5.154	3.838	8.992
Gewerbesteuer n.E. + K	12.733	47,00	35,0	5.985	4.457	10.442
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.354	47,00	35,0	636	474	1.110
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40.058	47,00	35,0	18.827	14.020	32.847
Weiterleitung Umsatzsteuer	4.769	47,00	35,0	2.241	1.669	3.910
Schlüsselzuweisungen (ohne Anteil VG)	39.096	47,00	35,0	18.375	13.684	32.059
Insgesamt	111.135			52.233	38.898	91.131

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							Ippenschied	
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvor- jahres einschl. Nachträge ¹⁾	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	
		einschl. Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite				
		in €						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	-11.759,57	-2.500	-21.400	-2.800	-1.300	-1.700
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0	0	0	0	0
	3	Zwischensumme	-11.759,57	-2.500	-21.400	-2.800	-1.300	-1.700
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ² 0)	-11.759,57	-2.500	-21.400	-2.800	-1.300	-1.700
6	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ²⁾) - keine							
7	Endfällige Kredite - Keine							

¹⁾ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend

²⁾ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse / des Eigenkapitals Ippenschied				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs.1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtl. aufgelaufenes Eigenkapital
			EUR	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt.festgestelltem Jahresabschluss)	2013	721,40	804.768,22
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	18.278,16	823.046,38
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-19.990,32	803.056,06
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-17.831,84	785.224,22
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2017	-12.000,00	773.224,22
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2018	-31.000,00	742.224,22
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-61.822,60	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-12.400,00	729.824,22
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-10.300,00	719.524,22
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-10.400,00	709.124,22
11	Summe		-94.922,60	

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung Ippenschied					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	20.904,91 €	0 €	20.904,91 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	10.032,47 €	0 €	10.032,47 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. feststelltem Jahresabschluss)	2015	16.312,12 €	0 €	16.312,12 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-11.759,57 €	0 €	-11.759,57 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2017	-2.500,00 €	0 €	-2.500,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2018	-21.400,00 €	0 €	-21.400,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)				11.589,93 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-2.800,00 €	0 €	-2.800,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-1.300,00 €	0 €	-1.300,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-1.700,00 €	0 €	-1.700,00 €
11	Summe				5.789,93 €

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Gemeinde: 04 Ippenschied

Seite

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen - in 1.000 EUR -				
	2019	2020	2021	2022	2023
2018 0	0	0	0	0	0
2019 0	0	0	0	0	0
Summe 0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeiten	0	0	0		

*** Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" ***

Gesamtfinanzmittel Ippenschied

lfd. Nr.		Voraussichtliches Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2017	Ansatz Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Ansatz Ergebnis des Haushaltsjahres 2019
		in €		
1	Finanzmittelbestand	307.400	288.800	286.000
1.1	davon: Finanzmittelbestand der Gemeinde	278.400	238.700	234.900
1.2	davon: Finanzmittelbestand der Tochterorganisation (Jagdgenossenschaft Ippenschied)	29.000	50.100	51.100
2	Veränderung des Finanzmittelbestandes	-18.600	-2.800	
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde	-39.700	-3.800	
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Tochterorganisation (Jagdgenossenschaft Ippenschied)	21.100	1.000	

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾ Ippenschied

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2017	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts jahres 2018	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2018	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2019
		€	€	€	€
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾	0	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	0	0	0	0

¹⁾ Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichem Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

²⁾ Bei Ortsgemeinden : Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

³⁾ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Gliederung des "doppischen" Haushaltes der Ortsgemeinde Ippenschied nach Produkten im Teilhaushalt

Teilhaushalt 1		Teilhaushalt 2		Teilhaushalt 3	
Leistung	Allgemeine Aufgaben	Leistung	Technische Aufgaben	Leistung	Zentrale Finanzdienstleistungen
11101	Verwaltungssteuerung	11420	Liegenschaften	61101	Steuern allgem. Zuweisungen, allgemeine Umlagen
11131	Öffentlichkeitsarbeit	11431	Bauhof	61201	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft
28115	Heimat und Kultur	36613	Spielplätze		
36521	Kindertagesstätte (Kindergarten)	51101	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen		
42111	Allgemeine Sportförderung - Gewährung von Zuschüssen	51134	Dorferneuerung		
55301	Friedhofs- u. Bestattungswesen	52230	Mietwohnungen		
		54101	Gemeindestraßen, Beleuchtung, Reinigung, Konzessionsabgabe		
		55111	Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen		
		55511	Waldwirtschaft		
		55591	Wirtschaftswege		
		57310	Rathaus		
		57312	Bürgerhaus		
		57313	Kühlanlage		



lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	59.334,67	67.900	73.300	74.700	77.600	80.000
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	44.418,58	51.100	59.200	60.500	59.100	56.300
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.993,97	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.816,30	8.300	8.300	8.300	8.400	8.400
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	500	500	500	500	500
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.491,23	7.400	7.800	7.800	7.800	7.800
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	130.554,75	146.000	159.900	162.600	164.200	163.800
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.030,80	9.200	9.800	9.800	9.900	9.900
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.612,60	21.800	38.600	22.600	22.600	22.600
E 11	- Abschreibungen	30.436,97	33.100	37.200	37.200	36.600	36.300
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	84.574,67	92.300	102.300	102.500	102.500	102.500
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	13.149,20	4.100	4.200	4.200	4.200	4.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	149.804,24	160.500	192.100	176.300	175.800	175.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-19.249,49	-14.500	-32.200	-13.700	-11.600	-11.700
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.435,72	2.600	1.300	1.400	1.400	1.400
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18,07	100	100	100	100	100
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.417,65	2.500	1.200	1.300	1.300	1.300
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-17.831,84	-12.000	-31.000	-12.400	-10.300	-10.400
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)	-17.831,84	-12.000	-31.000	-12.400	-10.300	-10.400

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



lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	57.841,67	67.900	73.300	74.700	77.600	80.000
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	31.583,00	35.800	39.500	40.800	39.400	36.600
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.558,98	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.816,30	8.300	8.300	8.300	8.400	8.400
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	500	500	500	500	500
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.491,23	7.400	7.800	7.800	7.800	7.800
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	106.791,18	121.400	130.900	133.600	135.200	134.800
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.341,80	8.200	8.400	8.400	8.500	8.500
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.486,64	21.800	38.600	22.600	22.600	22.600
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	93.404,44	92.300	102.300	102.500	102.500	102.500
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	7.461,06	4.100	4.200	4.200	4.200	4.200
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	120.693,94	126.400	153.500	137.700	137.800	137.800
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.902,76	-5.000	-22.600	-4.100	-2.600	-3.000
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.161,19	2.600	1.300	1.400	1.400	1.400
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	18,00	100	100	100	100	100
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2.143,19	2.500	1.200	1.300	1.300	1.300
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.759,57	-2.500	-21.400	-2.800	-1.300	-1.700
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.759,57	-2.500	-21.400	-2.800	-1.300	-1.700
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000	113.100	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	50.000	113.100	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	9.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	52.000	101.300	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	19,79	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19,79	52.000	110.300	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19,79	-2.000	2.800	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-11.779,36	-4.500	-18.600	-2.800	-1.300	-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 (ohne durchlaufende Gelder)	11.779,36	4.500	18.600	2.800	1.300	1.700
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0



lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.779,36	4.500	18.600	2.800	1.300	1.700
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	11.779,36	4.500	18.600	2.800	1.300	1.700
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	11.779,36	4.500	18.600	2.800	1.300	1.700
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-11.759,57	-2.500	-21.400	-2.800	-1.300	-1.700

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



Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1110	Verwaltungssteuerung
Leistung	11101	Verwaltungssteuerung

Beschreibung des Produkts/der Leistung	Auftragsgrundlage
Gesamte Steuerung der Ortsgemeinde Ippenschied durch Bürgermeister, Beigeordnete und Gemeinderat; Festlegung der strategischen Ziele	Gemeindeordnung, Hauptsatzung
Verfügungsmittel und Repräsentationen	
Zielgruppe/n	Ziele
Bürger/innen u. Institutionen innerhalb der Verwaltung	Sicherstellung einer effizienten und bürgernahen Aufgabenerfüllung
Zuständiger Fachbereich	Verantwortlich
Hauptverwaltung, Teilhaushalt 1	Ortsbürgermeister; Abteilungsleiter
Umstellung Kameralistik/Doppik	
Bisheriger UA in der Kameralistik: 0000Gemeindeorgane	

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.763,52	7.700	8.300	8.300	8.400	8.400
	50110000 Bürgermeister	5.220,00	5.200	5.400	5.400	5.500	5.500
	50120000 Beigeordnete	0,00	500	500	500	500	500
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	798,12	900	900	900	900	900
	50790000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Sonstige	1.689,00	1.000	1.400	1.400	1.400	1.400
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	56,40	100	100	100	100	100
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	287,84	600	600	600	600	600
	56410000 Unfallversicherung Mandatsträger	0,00	100	100	100	100	100
	56414000 Unfallversicherungen jetzt 5641	62,31	0	0	0	0	0
	56920000 Verfügungsmittel Für dienstliche Zwecke des Ortsbürgermeisters	225,53	500	500	500	500	500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.051,36	8.300	8.900	8.900	9.000	9.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.051,36	-8.300	-8.900	-8.900	-9.000	-9.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-8.051,36	-8.300	-8.900	-8.900	-9.000	-9.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-8.051,36	-8.300	-8.900	-8.900	-9.000	-9.000



Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1113	Öffentlichkeitsarbeit
Leistung	11131	Öffentlichkeitsarbeit

Beschreibung des Produkts/der Leistung

Amtliche Bekanntmachungen, Erstellung von Preetexten und sonstige Medienarbeit, Präsentation der Ortsgemeinde Ippenschied in der Öffentlichkeit, Mitgliedsbeiträge an verschiedene Institutionen sowie Veranstaltungen und Aktionen, Ehrengaben.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Beschlüsse

Zielgruppe/n

Presse, Bürger/innen, Gäste

Ziele

Förderung der Kommunikation zwischen Presse und Öffentlichkeit sowie zeitnahe Information der Einwohnerinnen und Einwohner über kommunale Anliegen und Ereignisse

Zuständiger Fachbereich

Hauptverwaltung, Teilhaushalt 1

Verantwortlich

Abteilungsleiter

Grund-/Finanzkennzahlen zum Produkt/zur Leistung

Anzahl der Anzeigen, Kosten je Anzeige bzw. je Einwohner/in

Umstellung Kameralistik/Doppik

Bisheriger UA in der Kameralistik: 0200 "Hauptverwaltung"

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25,00	100	100	100	100	100
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	25,00	100	100	100	100	100
	Weihnachtsbaum, Weihnachtsbaubleuchtung						
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.019,52	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	100	100	100	100	100
	56310000 Büromaterial	70,47	100	100	100	100	100
	2017 = 213,75 € (180 € Vektorisierung Wappen enthalten)						
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	129,96	100	100	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	57,40	400	400	400	400	400
	Einwohnerhaftpflichtvers. und gesetzliche Unfallversch. ehrenamtl. Beschäftigte						
	56413000 Haftpflichtversicherungen jetzt 5641	269,57	0	0	0	0	0
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	186,56	200	200	200	200	200
	Initiative Soonwald 25,56 €, Förderverein Grundschule Bockenau 30 €, Trägerverein Naturpark Soonwald-Nahe 131 €						
	56930000 Repräsentationen, Ehrengaben auch Kranz Volkstrauertag	305,56	400	400	400	400	400
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.044,52	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.044,52	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-1.044,52	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.044,52	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400



Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1142	Liegenschaften
Leistung	11420	Liegenschaften

Beschreibung des Produkts/der Leistung	Auftragsgrundlage
Zentrale Abwicklung aller Kauf-, Tausch-, Miet- und Pachtverträge; Vermarktung von Baugrundstücken; Verwaltung des Grundstücksbestandes	Beschlüsse, Verträge

Zielgruppe/n	Ziele
Einwohner, Bürger, Pacht- u. Kaufinteressenten, Landwirte	Wirtschaftliches Grundstücksmanagement

Zuständiger Fachbereich	Verantwortlich
Bauverwaltung, Teilhaushalt 2	Ortsgemeinderat, Abteilungsleiter

Grund-/Finanzkennzahlen zum Produkt/zur Leistung
Erwerb und Veräußerung von Grundvermögen, Verwaltung und Bewirtschaftung des Grundstücksbestands

Umstellung Kameralistik/Doppik
Bisheriger UA in der Kameralistik 8820 " Allgemeines Grundvermögen"

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.409,80	3.900	4.600	4.600	4.600	4.600
	41510000 Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	1.409,80	3.900	4.600	4.600	4.600	4.600
	Anl.Nr. 301 SoPo Hochwasserdamm Lickwiese (Land) und Anl.Nr. 305 SoPo Jagdhütte (Jagdgenossenschaft)						
	Anl.Nr. 306 SoPo Jagdhütte (Versicherung)						
	2018 neu: Landeszuw.Breitbandversorgung 3.200 € jährlich						
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.035,32	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
	44120000 Mieten und Pachten	2.593,78	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	Landpacht 577 €, Fischereipacht 13 €, Miete Jagdhütte 2.004 €						
	44180000 Nebenkosten aus Mieten und Pachten	441,54	500	500	500	500	500
	Nebenkostenersatzung Jagdhütte vom Jagdpächter						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.445,12	7.000	7.700	7.700	7.700	7.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291,38	400	400	400	400	400
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	257,74	300	300	300	300	300
	Wasser u. Strom Jagdhütte, Anschluss über Druckminderstation Verbandsgemeindewerke						
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	33,64	100	100	100	100	100
	Reparaturen, Schornsteinfeger Jagdhütte						
E 11	- Abschreibungen	1.520,91	4.400	4.800	4.800	4.800	4.800
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	0,00	2.800	3.200	3.200	3.200	3.200
	Abschreibung des Kostenanteils der Ortsgemeinde zur Hochgeschwindigkeits-Breitbandversorgung 64.000 € : 20 Jahre = 3.200 € jährlich						
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten Jagdhütte Anl. Nr. 304	965,54	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000



Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1142	Liegenschaften
Leistung	11420	Liegenschaften

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 14	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Hochwasserdamm Lickwiese, Anl.Nr. 300	555,37	600	600	600	600	600
	- Sonstige laufenden Aufwendungen	279,39	300	300	300	300	300
	56410000 Versicherungsbeiträge Gebäudeversicherung Jagdhütte	0,00	100	100	100	100	100
	56411000 Gebäudeversicherungen jetzt 5641	119,46	0	0	0	0	0
	56810000 Grundsteuer	159,93	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.091,68	5.100	5.500	5.500	5.500	5.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.353,44	1.900	2.200	2.200	2.200	2.200
E 20	= Ordentliches Ergebnis	2.353,44	1.900	2.200	2.200	2.200	2.200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	2.353,44	1.900	2.200	2.200	2.200	2.200



Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1143	Bauhof
Leistung	11431	Bauhof, Soonwaldstraße 12

Beschreibung des Produkts/der Leistung	Auftragsgrundlage
Allgemeine Kosten zur Unterhaltung des Gebäudes sowie zentrale Kosten für Pflege und Unterhaltung der gemeindlichen Infrastruktur (Straßen, Grünanlagen, Kinderspielplätze, öffentliche Gebäude u.a.) auch Unterstützung bei Ausführung verschiedener Aufgaben (z.B. Märkte, Kirmes usw.) Aufteilung auf die einzelnen Produkte.	Beschlüsse des Gemeinderates und der Ausschüsse, Aufträge
Zielgruppe/n	Ziele
Mitarbeiter/innen, Nutzer/innen	Effiziente und effektive Leistungserstellung Kostendeckungsgrad durch Verrechnung mit den einzelnen Produkten
Zuständiger Fachbereich	Verantwortlich
Bauverwaltung, Teilhaushalt 2	Ortsbürgermeister, Ortsgemeinderat, Abteilungsleiter
Grund-/Finanzkennzahlen zum Produkt/zur Leistung	
Personal- und Materialkosten, Fahrzeugkosten	
Umstellung Kameralistik/Doppik	
Bisheriger UA in der Kameralistik: 7700 Bauhof	

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	40,69	0	0	0	0	0
	41510000 Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen Anl.Nr. 294 Zuw. Rasenmäher (JG), 2016 letztmalig	40,69	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	40,69	0	0	0	0	0
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	50221000 Vergütungen	0,00	800	800	800	800	800
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	0,00	200	200	200	200	200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	486,09	500	600	600	600	600
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	78,17	100	100	100	100	100
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	200	200	200	200	200
	Reparatur der Risse im Mauerwerk (Bauhof, ehem. Viehwaage)						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	407,92	100	100	100	100	100
	Reparatur und Sprit Geräte						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	0	100	100	100	100
	52440000 Werkstättenbedarf, Saat- und Pflanzgut	0,00	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	210,46	0	0	0	0	0
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden Bauhofgebäude Anl.Nr. 233	21,46	0	0	0	0	0
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	189,00	0	0	0	0	0
	Rasenmäher Anl. 35, 36, in 2016 letztmalig						



Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1143	Bauhof
Leistung	11431	Bauhof, Soonwaldstraße 12

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	71,33	100	200	200	200	200
	56410000 Versicherungsbeiträge	0,00	100	200	200	200	200
	Gebäudeversicherung, Unfallversicherung Beschäftigte						
	56411000 Gebäudeversicherungen	71,33	0	0	0	0	0
	jetzt 5641						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	767,88	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-727,19	-1.600	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-727,19	-1.600	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	727,19	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	0	0	0	0	0

