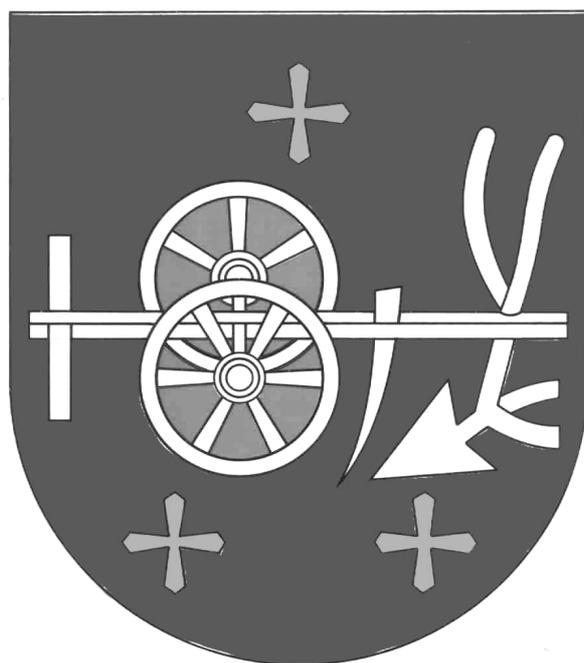


Ortsgemeinde Irmenach



Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2023 und 2024

Inhaltsübersicht

Text	Farbe	Seite
Haushaltssatzung	weiß	I - III
Vorbericht	grün	IV - XXIV
Investitionsübersicht	grün	XXV
Produkthaushalt	weiß	1 - 50
Teilergebnishaushalt	weiß	51 - 55
Ergebnishaushalt	weiß	56 - 60
Investitionsplan	rot	61 - 70
Teilfinanzhaushalt	blau	71 - 72
Finanzhaushalt	blau	73 - 77
Schuldenübersicht	gelb	78
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	gelb	79
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	gelb	80
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	gelb	81
Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	gelb	82
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	gelb	83
Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen	gelb	84
Stellenplan	gelb	85
Übersicht über die Teilhaushalte	gelb	86
Bilanz	weiß	

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Irmenach für die Jahre 2023 und 2024

Der Ortsgemeinderat Irmenach hat am 07.12.2022 aufgrund des § 95 Gemeindeordnung, in der derzeit geltenden Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden für 2023:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.200.820,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.258.920,00 €
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) auf	-58.100,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	1.090,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	115.800,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	122.400,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-6.600,00 €
der Saldo der Ein- und Ausz. aus Finanzierungstätigkeit auf	5.510,00 €

Festgesetzt werden für 2024:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.177.710,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.245.860,00 €
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) auf	-68.150,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-10.790,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	65.500,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	65.500,00 €
der Saldo der Ein- und Ausz. aus Finanzierungstätigkeit auf	-54.710,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
zinslose Kredite festgesetzt auf	0,00 €	0,00 €
verzinsten Kredite festgesetzt auf	66.600,00 €	0,00 €
zusammen auf	66.600,00 €	0,00 €

Kreditaufnahmeermächtigung gem. § 95 Absatz 2 i. V. m. § 103 GemO

Mit der Haushaltssatzung wird der Ortsbürgermeister gleichzeitig ermächtigt, den veranschlagten und genehmigten Kreditbetrag, nach Anfrage der Konditionen bei verschiedenen Banken, bei der günstigst anbietenden Bank aufzunehmen. Gleiche Ermächtigung gilt für die Prolongation von Darlehen. Eines besonderen Beschlusses seitens der Vertretungskörperschaft bedarf es nicht.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Grundsteuer A	von 320 v.H. auf 345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	von 430 v.H. auf 465 v.H.	465 v.H.
Gewerbesteuer	390 v.H.	390 v.H.

Gemäß § 5 Abs. 1 u. 2 der Satzung über die Erhebung der Hundesteuer werden festgesetzt:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
für den 1. Hund	48,00 €	48,00 €
für den 2. Hund	72,00 €	72,00 €
für jeden weiteren Hund	96,00 €	96,00 €
für gefährliche Hunde	240,00 €	240,00 €

§ 5 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 betrug 5.901.107 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt 5.855.757 €, zum 31.12.2023 5.797.657 € und zum 31.12.2024 5.729.507 €.

§ 6 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 1.000,00 € überschritten sind. Diese Einzelfälle bedürfen der vorherigen Zustimmung des Gemeinderates.

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 € sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

56843 Irmenach, den 07.12.2022

Ortsgemeinde Irmenach

Ingo Noack
Ortsbürgermeister

VORBERICHT

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Irmenach für das Haushaltsjahr 2023 und 2024

* * * * *

Inhaltliche Gliederung des Vorberichtes 2023 und 2024:

1. Statistische Merkmale
2. Rückblick auf die Entwicklung des Haushaltsjahres 2021
 - 2.1 Ergebnisrechnung
 - 2.2 Finanzrechnung
 - 2.3 Investitionen
 - 2.4 Bilanzielle Entwicklung
3. Übersicht über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft 2022
 - 3.1 Ergebnishaushalt
 - 3.2 Finanzhaushalt
 - 3.3 Investitionen
 - 3.4 Verlauf des Haushaltsjahres 2022
4. Ausblick auf die Haushaltswirtschaft der Haushaltsjahre 2023 und 2024
 - 4.1 Allgemeine Beurteilungen zur Haushaltslage und zur Haushaltssatzung
 - 4.2 Ergebnishaushalt
 - 4.3 Finanzhaushalt
 - 4.4 Investitionen
 - 4.5 Sonstige Erläuterungen zu einzelnen Sachkonten bzw. Produkten
 - 4.6 Stellenplan
5. Mehrjährige Finanzplanung (2025-2027) / Nachweis über den Ausgleich des Jahresfehlbetrages nach § 18 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO
 - 5.1 Einnahmebeschaffung
 - 5.2 Ausgabesituation und pflichtige Leistungen
 - 5.3 Ausgabesituation und freiwillige Leistungen
 - 5.4 Fazit
6. Entwicklung der Verschuldung der Ortsgemeinde Irmenach
 - 6.1 Liquiditätskredite
 - 6.2 Investitionskredite

1. Statistische Merkmale

Übersicht über Entwicklung der Einwohner, Steuereinnahmen, allgemeine Finanzausweisungen, Betriebsergebnis Forst, Umlagen und Berechnung der sog. freien Finanzspitze

Ortsgemeinde:

Irmenach

Jahr	Entwicklung EW	freie Finanzspitze	Verb. aus Invest.	€/EW
2013	715	-35.304	186.358	261
2014	684	125.538	180.136	263
2015	682	110.816	173.648	255
2016	662	-196.374	166.287	251
2017	680	116.450	156.852	231
2018	678	-146.486	165.204	244
2019	658	18.503	176.825	269
2020	656	-98.387	166.003	253
2021	651	8.815	237.518	365
2022	648	-33.015	274.752	424

	Grundsteuer A	%	Grundsteuer B	%	Gewerbesteuer	%
2013	11.135	290	65.680	340	47.769	360
2014	11.519	300	69.995	365	44.541	365
2015	11.334	300	70.635	365	42.981	365
2016	11.342	300	70.175	365	-8.921	365
2017	11.575	310	72.174	375	4.935	375
2018	12.050	320	75.061	390	31.282	390
2019	11.899	320	76.229	390	34.044	390
2020	12.365	320	83.106	430	39.633	390
2021	10.722	320	84.975	430	21.214	390
2022	9.800	320	84.750	430	23.450	390

	Schlüsselzuweisungen	Hundesteuer	Umlage dt. Einheit
2013	169.898	1.364	-3.282
2014	196.045	1.309	-3.642
2015	111.327	1.493	-1.856
2016	119.948	1.468	-2.322
2017	153.073	1.575	-3.052
2018	160.956	2.139	-2.885
2019	178.897	2.082	0
2020	160.473	2.240	0
2021	197.445	2.442	0
2022	208.100	2.250	0

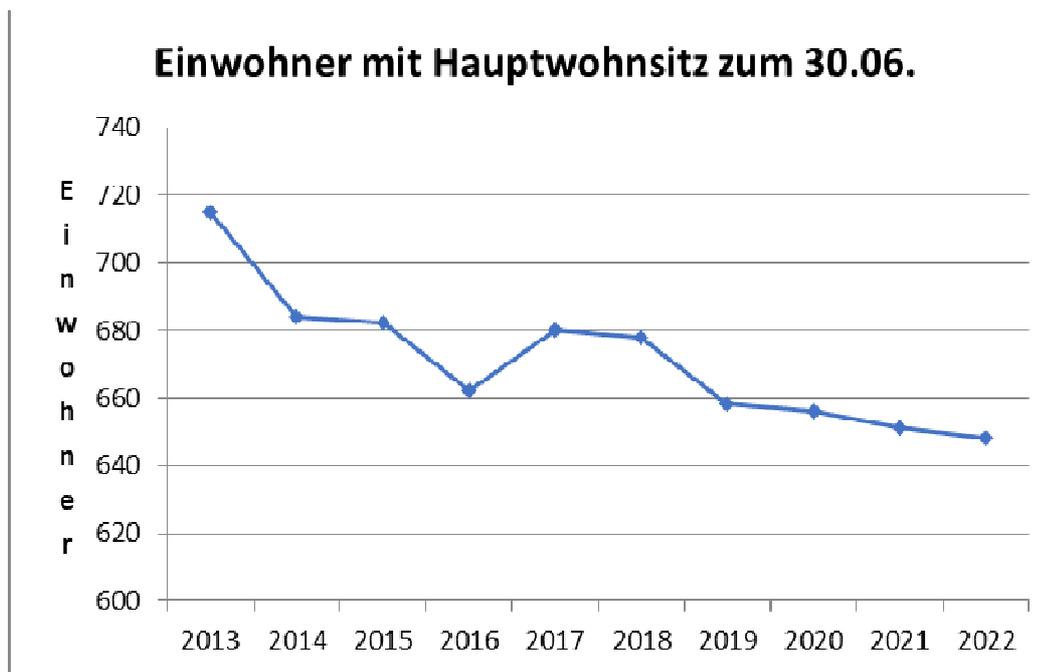
	GdeAnteil Eink.St.	Fam.leistungsausgl.	GdeAnteil Umsatzst.
2013	199.982	20.025	5.419
2014	210.636	21.987	5.521
2015	226.151	23.681	4.447
2016	223.788	22.609	4.532
2017	244.068	29.126	5.717
2018	254.687	23.232	4.766
2019	269.739	26.510	5.468
2020	251.743	26.216	5.852
2021	266.405	26.999	4.417
2022	260.000	28.100	3.930

	Kreisumlage	%	VG-Umlage	%	Gew.St.-Umlage	%
2013	-215.054	45,00	-173.528	39,50	-5.736	69,00
2014	-233.794	46,04	-167.562	33,00	-10.329	69,00
2015	-222.577	46,70	-183.495	38,50	-7.005	69,00
2016	-223.450	46,60	-177.416	37,00	1.566	69,00
2017	-219.405	46,60	-180.712	38,50	-810	69,00
2018	-250.147	46,60	-205.994	38,50	-6.048	69,00
2019	-264.536	46,60	-209.463	37,00	-6.302	64,00
2020	-270.043	46,60	-213.807	37,00	-4.266	35,00
2021	-282.183	46,60	-210.770	34,90	-1.780	35,00
2022	-283.800	46,60	-204.150	33,60	-2.150	35,00

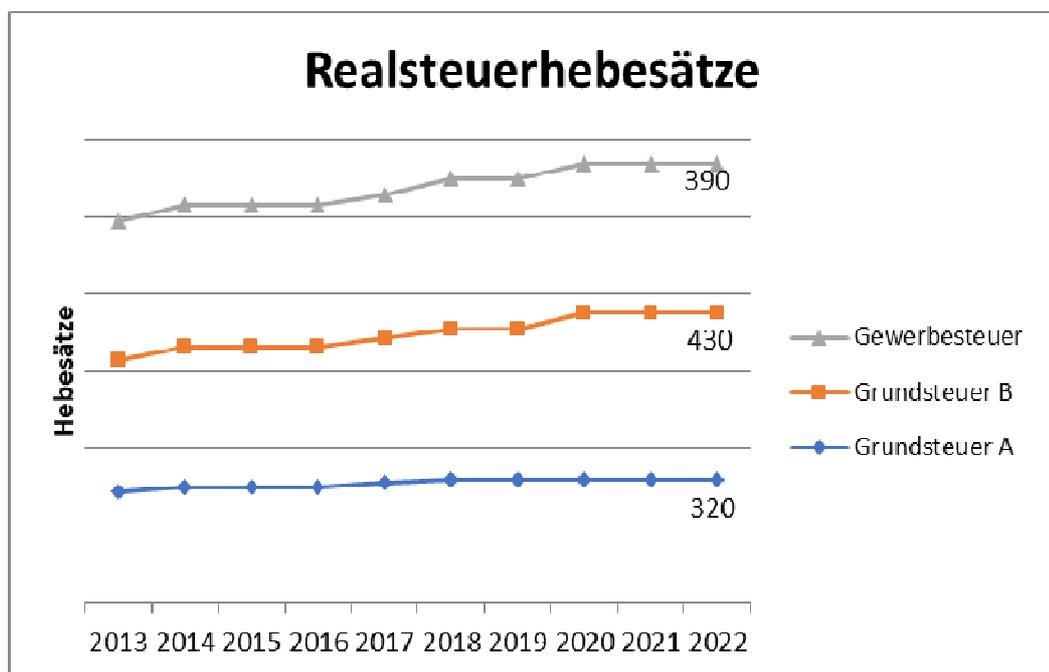
	Verbindlichkeiten ggü. VG	Konzessionsabgabe	Ergebnis Forst
2013	-213.765	18.111	44.993
2014	-333.246	19.073	28.267
2015	-434.663	13.629	132.689
2016	35.131	13.362	63.998
2017	-78.978	14.277	-18.570
2018	91.699	14.933	-50.588
2019	52.630	15.428	190.277
2020	263.764	13.859	-67.359
2021	228.552	13.166	43.064
2022	280.605 *	15.800	35.900

*IST-Zahl 31.10.22

Grafik über die Entwicklung der Wohnbevölkerung (mit Hauptwohnsitz):



Grafik über die Entwicklung der Realsteuerhebesätze:



2. Rückblick auf die Entwicklung des Haushaltsjahres 2021

2.1 Ergebnisrechnung 2021

	Übertrag 2020	Plan 2021	Ist	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	- €	1.025.990,00 €	1.215.475,57 €	189.485,57 €
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.250,00 €	1.125.350,00 €	1.238.503,86 €	-113.153,86 €
Laufendes Ergebnis aus Verw.tätigkeit	- 18.250,00 €	- 99.360,00 €	- 23.028,29 €	76.331,71 €
Finanzergebnis	- €	- 3.350,00 €	- 5.052,85 €	- 1.702,85 €
Ordentliches Ergebnis	- 18.250,00 €	- 102.710,00 €	- 28.081,14 €	74.628,86 €
Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis	- 18.250,00 €	- 102.710,00 €	- 28.081,14 €	74.628,86 €

Somit schließt der Ergebnishaushalt 2021 um 74.628,86 € verbessert gegenüber der ursprünglichen Planung ab.

Die Veränderungen resultieren neben den Verbesserungen durch allgemeine Einsparungen beim Haushaltsvollzug im Wesentlichen aus den Einsparungen bei den Sach- und Personalkosten für den Kindergarten Lötzbeuren. Von den veranschlagten 50.000 € wurden lediglich 31.000 € verausgabt. Die Restmittel werden nach 2022 vorgetragen.

Die Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 43.063,72 € ab (Planung: +3.550 €). Dies resultiert zum einen aus Mehreinnahmen beim Holzverkauf, sowie der Auflösung von Beihilfe- und Pensionsrückstellungen.

Über die erhaltene Bundeswaldprämie wurde eine Rückstellung in Höhe von 65.000 € gebildet, die in den Folgejahren nach Bedarf aufgelöst wird. Außerdem wurde eine Rückstellung für die Kartellschadenersatzklage wegen Holzverkäufen von 2017-2019 in Höhe von 25.400 € gebildet.

2.2 Finanzrechnung 2021

	Übertrag 2020	Plan 2021	Ist	Differenz
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- €	971.150,00 €	1.037.329,35 €	66.179,35 €
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	18.250,00 €	1.029.530,00 €	1.011.250,78 €	18.279,22 €
Saldo Ein- und Auszahlungen	- 18.250,00 €	- 58.380,00 €	26.078,57 €	84.458,57 €
Zins- u. sonstige Finanzein- u. auszahlungen	- €	- 3.350,00 €	- 4.978,85 €	- 1.628,85 €
Ordentliches Ergebnis	- 18.250,00 €	- 61.730,00 €	21.099,72 €	82.829,72 €
Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €	- €
Einzahlungen aus Invest.tätigkeit	- €	24.000,00 €	114.678,46 €	90.678,46 €
Auszahlungen aus Invest.tätigkeit	24.640,43 €	124.200,00 €	172.260,32 €	- 48.060,32 €
Saldo Invest.tätigkeit	- 24.640,43 €	- 100.200,00 €	- 57.581,86 €	42.618,14 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 42.890,43 €	- 161.930,00 €	- 36.482,14 €	125.447,86 €

2.3 Investitionen

2021 kam es zu folgenden Abweichungen im Investitionsplan:

Einnahmen	Übertrag 2020	Plan 2021	Ist	Differenz
11420; Veräußerung von einem Grundstück	- €	30.000,00 €	25.317,78 €	- 4.682,22 €
55100; Zuw. Jagdgen.schaft für Mulcher	- €	10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €
55300; Grabnutzungsentgelte	- €	4.000,00 €	4.360,68 €	360,68 €
57312; I-Stock Zuwendung Saal Irmenach	- €	- €	85.000,00 €	85.000,00 €
				70.678,46 €
Ausgaben	Übertrag 2020	Plan 2021	Ist	Differenz
11420; Material Carport Forstscheune	- €	- €	12.168,99 €	- 12.168,99 €
11420; Ankauf/Abriss Trarbacher Straße 9	- €	- €	9.241,88 €	- 9.241,88 €
11420; erw. Planungskosten Mühle Irmenach	10.000,00 €	- €	- €	- €
54100; Tauschvertrag B. Gerhard, Brühlstr.	- €	- €	72,00 €	- 72,00 €
55100; neuer Traktor, Mulcher	- €	85.000,00 €	88.275,40 €	- 3.275,40 €
55300; Planungskosten neues Urnengrabfeld	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
55510; Notarkosten Schenkungsvertrag Bartz	- €	- €	216,58 €	- 216,58 €
57312; Hers. Barrierefreiheit Saal Irmenach	14.640,43 €	24.200,00 €	62.285,47 €	- 38.085,47 €
57500; Beschilderung Wanderwege	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €
				- 48.060,32 €
Einsparung (+) / Mehrausgaben (-)				22.618,14 €

Neben den Veränderungen im Ergebnishaushalt, welche auch Auswirkungen auf den Finanzhaushalt haben, entstehen im Finanzhaushalt Mehrausgaben bzw. Wenigereinnahmen, welche aus der o.g. Tabelle ersichtlich sind.

2.4 Bilanz

Finanzrechnung	Bilanz		Ergebnisrechnung
	Aktiva	Passiva	
<u>Einzahlungen</u> 1.151.388,62 €	<u>Anlagevermögen</u> 8.024.405,23 €	<u>Eigenkapital</u> Kapitalrücklage 5.929.188,15 €	<u>Erträge</u> 1.214.782,38 €
<u>Auszahlungen</u> 1.187.870,76 €	<u>Umlaufvermögen</u> 105.762,14 €	Jahresfehlbetrags 2021: -28.081,14 €	<u>Aufwendungen</u> 1.242.863,52 €
<u>Finanzmittelsaldo</u> -36.482,14 €		----- 5.901.107,01 €	<u>Ergebnissaldo</u> - 28.081,14 €
		<u>Fremdkapital</u> 2.229.060,36 € davon 228.552,14 € VBK gegenüber VG	

Der Schuldenstand hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt geändert:

Anfangsbestand	166.002,66 €
+ Kreditaufnahme 2021	83.800,00 €
- Tilgung	12.284,40 €
	<u>237.518,26 €</u>

Die Bilanzsumme beträgt 8.130.167,37 € und hat sich gegenüber der Bilanzsumme 2020 in Höhe von 8.113.543,31 € um 16.624,06 € erhöht. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr um 28.081,14 € auf 5.901.107,01 € vermindert. Dies resultiert aus dem Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung.

Die Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde Irmenach gegenüber der Verbandsgemeinde – laufendes Verrechnungskonto (Kassenliquidität der Ortsgemeinde) im Rahmen der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde - betragen zum 31.12.2021 228.552,14 € (Bilanz 2020 263.764,20 €). Diese Veränderungen entsprechen dem Fehlbetrag im Finanzhaushalt, abzüglich der Kreditaufnahme aus 2021, zuzüglich der Tilgung der Kredite und abzüglich der durchlaufenden Gelder.

3. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft 2022

3.1 Ergebnishaushalt 2022

Der Ergebnishaushalt schließt im Gesamtbetrag der Erträge mit 1.101.010 € und im Gesamtbetrag der Aufwendungen mit 1.146.360 € ab. Somit ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 45.350 €.

Übersicht größerer Unterhaltungsmaßnahmen in 2022

- Konto 42419.54143, 13.250 €: Anteil der Aufwendungen an der Hirtenfeldhalle in Kleinich
- Konto 54100.52310, 7.650 €: allgemeine Straßenunterhaltung
- Konto 54112.52310, 5.000 €: Unterhaltung der Straßenbeleuchtung
- Konto 55590.52310, 29.200 €: Unterhaltung der Wirtschaftswege
- Konto 57312.52310, 3.050 €: allgemeine Unterhaltung der Dorfgemeinschaftshäuser

Die Straßenoberflächenentwässerung liegt bei 20.100 €.

3.2 Finanzhaushalt 2022

Dem Gesamtbetrag der Einzahlungen in Höhe von 1.130.645 € stehen Auszahlungen in Höhe von 1.069.060 € gegenüber. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beläuft sich auf -18.015 €. Der nach Abzug der planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (15.000 €) und des Saldos aus Investitionstätigkeit (+94.600 €) resultierende Überschuss in Höhe von 61.585 € vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse.

Die freie Finanzspitze der Ortsgemeinde Irmenach liegt im Haushaltsjahr 2022 bei -33.015 €.

3.3 Investitionen

Erläuterungen zu den Investitionen bzw. zu den entsprechenden produktbezogenen Finanzdaten

11420	106.600 € - Verkauf von drei Baugrundstücken Im Rahmen des Dorferneuerungsprogramms wurde der Ankauf des Wohngebäudes in der Trarbacher Straße 9 mit anschließender Niederlegung und Anlage einer Grünfläche beschlossen. Die Gesamtkosten der Maßnahme belaufen sich rd. 55.200,00 €. Mit Bescheid vom 27.04.2022 wurde eine Zuwendung in Höhe von 35.000 € für die Umsetzung der Maßnahme bewilligt. Der nach Abzug von Eigenleistungen verbleibende Restbetrag beträgt demnach 10.500,00 € .
55100	5.000 € - Einbau einer Frontzapfwelle in den Gemeindetraktor 1.500 € - Anschaffung einer Kippmulde für den Gemeindetraktor
55300	5.500 € - Einnahmen aus Grabnutzungsentgelten
55510	14.700 € - Ankauf eines Waldgrundstücks zur Arrondierung des Gemeindewaldes

3.4 Verlauf des Haushaltsjahres 2022:

Da zunächst im Haushaltsjahr 2022 keine Investitionen vorgesehen waren, wurde für die Durchführung der zuvor genannten Maßnahmen ein Nachtragshaushaltsplan aufgestellt. Bedingt durch den positiven Saldo aus Investitionstätigkeit wurde zur Gegenfinanzierung kein Investitionskredit beantragt.

Aufgrund der in der Haushaltsverfügung vom 07.10.2022 unter Ziffer II. getroffenen Entscheidung, sind die ausgewiesenen Investitionseinzahlungen aus Grundstücksverkaufserlösen allerdings wegen des bestehenden Rechtsverstoßes gegen § 105 GemO vollständig, soweit keine anderweitige Zweckbindung dieser Mittel aufgrund einer rechtlichen Verpflichtung i. S. v. § 15 Abs. 4 i. V. m. Abs. 1 Satz 1 GemHVO besteht, zur Verminderung des Liquiditätskreditbedarfs bzw. der bestehenden Liquiditätskreditverschuldung zu verwenden. In der Folge stehen der Ortsgemeinde nicht mehr ausreichende Mittel zur Finanzierung der in 2022 geplanten Investitionen zur Verfügung (siehe VV Nr. 11 zu § 93 Abs. 5 Satz 2 GemO).

Mit Schreiben vom 14.10.2022 wurde daher zur Realisierung der Investitionsmaßnahmen eine In-Aussichtstellung für eine Kreditaufnahme in Höhe von 31.700 €, für das Haushaltsjahr 2023, beantragt. Laut Ziffer III. der Verfügung vom 28.10.2022 sind die Maßnahmen selbst, einschließlich der Kreditfinanzierung in der nächsten Haushaltsatzung bzw. im Haushaltsplan der Ortsgemeinde Irmenach zu veranschlagen.

Das Haushaltsjahr 2022 ist geprägt von wirtschaftlicher Unsicherheit, Inflation und einer negativen Zinsentwicklung. Durch gestiegene Energie- und Rohstoffkosten, mussten im Nachtragsplan 2022 zahlreiche Ansätze an die wirtschaftliche Entwicklung angepasst werden. Erfreulich ist die Entwicklung der kommunalen Forstwirtschaft. Nachdem der Holzpreis im Jahr 2020 einen Tiefpunkt erreicht hat, haben sich die Preise im Laufe der Haushaltsjahre 2021 und 2022 wieder deutlich erholt.

Die Ortsgemeinde Irmenach kann bei den Steuern und allgemeinen Zuweisungen (Leistung 61100) mit einer deutlichen Verbesserung rechnen. Demnach konnten bspw. Gewerbesteuererträge in Höhe von knapp 90.000 € verbucht werden. Ursprünglich angenommen waren lediglich rd. 23.500 €. Außerdem kommt es zu Verbesserungen bei der Schlüsselzuweisung A (+7.000 €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+5.800 €), die Umlagebelastung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage hat sich um rd. 4.000 € bzw. 12.700 € reduziert.

Insgesamt hat sich das Jahresdefizit für das Haushaltsjahr 2022 von 102.710 € in der ursprünglichen Planung, auf 45.350 € in der Nachtragsplanung reduziert.

4. Ausblick auf die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2023 und 2024

4.1 Allgemeine Beurteilungen zur Haushaltslage und zur Haushaltssatzung

Der Aufstellung des Haushaltsplanes 2023 lag das Haushaltsrundschreiben des Ministeriums des Innern und für Sport zu Grunde. Mit diesem Haushaltsrundschreiben werden die Leitlinien für die Haushaltswirtschaft 2023 der kommunalen Gebietskörperschaften beschrieben, sowie Hinweise für die Zuweisungen und Umlagen 2022 nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) formuliert. Zu Grunde lag hier das Ergebnis der regionalisierten Steuerschätzung - November 2022. Für die Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sowie der Schlüsselzuweisungen wurden die Steuerkraftzahlen selbst ermittelt.

Der **Kreisumlagesatz** wird in 2023 aufgrund des Finanzierungsüberschusses aus der Neugestaltung des kommunalen Finanzausgleichs voraussichtlich erstmals seit 2016 von 46,6% abgesenkt. Die Beratung und Beschlussfassung des Kreistags über den Haushalt 2023 erfolgt dem Vernehmen nach erst im Januar 2023, sodass die rechtzeitige Aufstellung, Beratung und Beschlussfassung der gemeindlichen Haushalte mit vorläufigen Umlagesätzen erfolgen muss. Im Raum steht derzeit eine Reduzierung des Umlagesatzes um 2,5 – 3 Prozentpunkte; für die Erstellung der Haushaltspläne wird zunächst mit einem Kreisumlagesatz von 44,0% kalkuliert.

Der Satz der **Verbandsgemeindeumlage** lag im Vorjahr bei 33,6%. Entgegen der ursprünglichen Planung kann der Gästebeitrag auf Verbandsgemeindeebene, welcher u.a. zur Absenkung der Umlage führen wird, noch nicht im Haushaltsjahr 2023 eingeführt werden. Nichtsdestotrotz wird derzeit, ebenfalls vorbehaltlich der Beratung und Beschlussfassung im Verbandsgemeinderat, von einer moderaten Senkung des Umlagesatzes auf 33,0% ausgegangen.

In seiner Entscheidung vom 16. Dezember 2020 hat der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz (VGH) das Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) in weiten Teilen für unvereinbar mit der Landesverfassung erklärt. Der VGH gab dem Gesetzgeber auf, bis spätestens zum 1. Januar 2023 eine verfassungsgemäße Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs zu treffen.

Im Wesentlichen soll das neue Modell des kommunalen Finanzausgleichs (KFA) **bedarfsorientiert eine Mindestfinanzausstattung** kommunaler Gebietskörperschaften sicherstellen. Hierzu wird eine finanzkraftabhängig gewährte Schlüsselzuweisung B neu eingeführt, welche keinen Bestandteil der Umlagegrundlage darstellt.

Gleichzeitig bleibt die bereits bekannte Schlüsselzuweisung A zum Ausgleich unterdurchschnittlicher Steuerkraft weiterhin Umlagegrundlage. Gleichwohl wurde der Schwellenwert (Prozentsatz der landesdurchschnittlichen Steuerkraft) auf 76% herabgesenkt, der Unterschiedsbetrag jedoch nur noch zu 90% gezahlt, sowie die Summe der Schlüsselzuweisungen A auf höchstens 14% der Gesamtschlüsselmasse begrenzt.

Der Zeitpunkt der Neuregelung kam dem Gesetzgeber dabei sicherlich nicht ungelegen, denn im relevanten Zeitraum für den KFA 2023, nahmen die beiden Städte Mainz und Idar-Oberstein bereits ohne Berücksichtigung des 3. Quartals 2022 rd. 1,85 Mrd. € an Gewerbesteuer ein – mehr als alle übrigen rheinland-pfälzischen Kommunen zusammen. So bleibt ungeklärt, in welcher Höhe die Schlüsselzuweisungen A nach dem alten System, ohne Aussetzung/Reduzierung der Finanzausgleichsumlage im neuen LFAG, bei Vorliegen exorbitant hoher Gewerbesteuereinnahmen ausgeschüttet worden wären.

Nachdem die Wirtschaftsleistung in 2020 und 2021 noch zumindest teilweise durch Corona-Gegenmaßnahmen ausgebremst wurde, sprudelten im Jahr 2022 merklich die Gewerbesteuereinnahmen zahlreicher Kommunen. Kehrseite höherer Gewerbesteuereinnahmen sind im kreisangehörigen Raum stets die daraus für das Folgejahr resultierende Steigerung der Umlagegrundlagen für Kreis- und ggf. Verbandsgemeindeumlagen. Verstärkt wird dieser Effekt einmalig zusätzlich durch **Anhebung der Nivellierungssätze** der Realsteuern seitens des Gesetzgebers; dies erfolgt **rückwirkend schon für das Jahr 2022** und wirkt sich demnach auf die Umlagegrundlagen für 2023 aus. Zahlreiche Gemeinden, die ihre Hebesätze noch an den bisher gültigen Nivellierungssätzen orientiert hatten, werden demnach im Jahr 2023 Umlagezahlungen aus Einnahmen leisten müssen, die sie in der Höhe tatsächlich nicht erhoben haben.

Neben Unwägbarkeiten im Zusammenhang mit dem Ukraine-Konflikt wirken sich andere aktuelle Themen unmittelbar auf die Haushalte der Gemeinden aus. Insbesondere stark gestiegene Strom- sowie Heizölpreise im Zuge der Energiekrise erhöhen deutlich die Bewirtschaftungskosten kommunaler Einrichtungen. Zeitweise über 10 % liegende Inflationsraten steigern das kommunale Ausgabenniveau insgesamt; besonders spürbar war dies bereits im Jahr 2022 in der Baubranche, was in teilweise deutlich erhöhten Investitionsauszahlungen resultiert. Nicht zuletzt erfolgte innerhalb weniger Monate eine Anhebung des Sollzinssatzes aus dem Negativzinsbereich heraus um rd. 2 % mit noch unklarem weiteren Verlauf. Aufgrund der nach wie vor hohen Verschuldung aus Liquiditätskrediten im Bereich der Verbandsgemeinde schlägt sich dies nach jahrelanger Zinsfreiheit spürbar auf die Zinsaufwendungen zahlreicher Gemeinden nieder.

Mitten hinein in den Negativtrend stößt die **November-Steuerschätzung des Bundes**, welche sogar eine Verbesserung der Prognosen der gesamtstaatlichen Steuereinnahmen für die kommenden Jahre gegenüber der Mai-Steuerschätzung vorsieht. Gleiches gilt für die regionalisierte Steuerschätzung hinsichtlich der gemeindlich erhobenen Steuern sowie Gemeindeanteile an Bundessteuern; gleichwohl sind die erwarteten Steigerungen nicht imstande, kommunale Haushalte spürbar zu entlasten. Inwiefern die neuerlichen Prognosen eintreten, bleibt abzuwarten.

Zur Entlastung der Gemeinden kann das angekündigte Programm **PEK-RP** („Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz“) beitragen. Die Teilentschuldung von Kommunen, welche Liquiditätskredite in einer Mindesthöhe (Sockelbetrag) je Einwohner aufweisen, soll im Jahr 2024 erfolgen und ist insbesondere im Hinblick auf die wieder steigende Zinslast essentiell. Details zum freiwilligen Programm werden im Laufe des Jahres 2023 folgen; die Übernahme der Verbindlichkeiten durch das Land wird jedoch **erhebliche finanzielle Anstrengungen der Kommunen** erfordern, um die verbleibende Restschuld abzutragen und einen Wiederanstieg der Liquiditätskredite zu verhindern.

Mit Schreiben vom 08.11.2022 weist die zuständige Kommunalaufsicht erneut auf die **Rechtswidrigkeit unausgeglichener Haushalte** (§ 93 IV GemO) hin. Das Haushaltsausgleichsgebot erstreckt sich dabei gem. § 18 I GemHVO auf Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Im Zuge der Notwendigkeit des Haushaltsausgleichs wird auf die Festsetzung der Hebesätze mindestens auf Niveau der Nivellierungssätze hingewiesen. Neben den bereits erwähnten Umlagezahlungen auf Realsteuererträge, die die Gemeinde tatsächlich nicht erhält, werden bei Nichtbefolgen zudem keine Zuweisungen des Landes für Investitionsmaßnahmen mehr bewilligt (z.B. Investitionsstock, Dorferneuerung). Die Ausschöpfung der gemeindlichen Einnahmequellen als Bewilligungsvoraussetzung ist bei einer Festsetzung der Hebesätze unterhalb der Nivellierungssätze nach Sicht des Landes nicht mehr gegeben.

Ihrerseits wurde die Aufsichtsbehörde in einem Rundschreiben des Mdl vom 12.01.2022 zu einer **stringenteren Finanzaufsichtsführung über nicht dauerhaft leistungsfähige Gemeinden, welche dem Haushaltsausgleichsgebot nicht nachkommen**, aufgefordert.

Dies wird ab dem Haushaltsjahr 2023 im Hinblick auf genehmigungspflichtige Investitionskredite umgesetzt. Die Prüfung, ob eine Maßnahme in der Planung den Erfordernissen der VV 4.1.3 zu § 103 GemO nachkommt (Unabweisbarkeit, min. 60% Förderung oder Wirtschaftlichkeit), wird nunmehr durch die Kommunalaufsicht vollzogen.

Darüber hinaus ist nunmehr der Schuldendienst der aufzunehmenden Investitionskredite durch Einsparungen/Mehreinnahmen verbindlich für die Dauer von 20 Jahren zu finanzieren. So führt bspw. ein Kreditbedarf von 750.000 € bei einer Verzinsung von 3% p.a. zu einem jährlichen Schuldendienst in Höhe von rd. 50.000 € - zu finanzieren in letzter Konsequenz über Realsteuereinnahmen, also die Anhebung von Hebesätzen der Grund- oder Gewerbesteuern. Eine Unterscheidung zwischen unabweisbaren und freiwilligen Aufgaben erfolgt dabei nicht. Eine Finanzierung des Schuldendienstes ist obligatorisch.

4.2 Ergebnishaushalt 2023 und 2024

Der Ergebnishaushalt schließt im Gesamtbetrag der Erträge mit 1.200.820 € und im Gesamtbetrag der Aufwendungen mit 1.258.920 € ab. Somit ergibt sich ein Jahresdefizit in Höhe von 58.100 € (Vorjahr Jahresfehlbetrag: 45.350 €).

Das Haushaltsjahr 2024 weist voraussichtlich einen Jahresfehlbetrag von 68.150 € aus. Der Gesamtbetrag der Erträge beläuft sich auf 1.177.710 €; die Aufwendungen betragen 1.245.860 €.

Bestandteil dieses Fehlbetrages sind auch Abschreibungen als Aufwand sowie Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen als Ertrag.

Im Haushaltsplan 2023/2024 wurde erstmalig die Leistung 11430 (Bauhof) aufgenommen.

Übersicht über größere Unterhaltungsmaßnahmen in 2023

- Konto 11420.52310, 5.000 €: Unterhaltung der Liegenschaften (u.a. Forstscheune)
- Konto 11430.52380, 3.500 €: Ersatzbeschaffungen Bauhof (u.a. Rasenmäher)
- Konto 36600.52310, 1.900 €: Spielplatzunterhaltung gem. Prüfbericht
- Konto 42100.54190, 2.600 €: Zuschuss für Ferienfreizeit
- Konto 42419.54143, 13.500 €: Anteil der Aufwendungen an der Hirtenfeldhalle in Kleinich
- Konto 54100.52310, 28.500 €: Straßenunterhaltung
- Konto 54112.52310, 5.300 €: Wartungspauschale - Straßenunterhaltung
- Konto 55590.52310, 29.000 €: Wirtschaftswegeunterhaltung
- Konto 57312.52310, 3.000 €: Allgemeine Unterhaltung

Übersicht über größere Unterhaltungsmaßnahmen in 2024

- Konto 11420.52310, 3.500 €: Allgemeine Unterhaltung der Liegenschaften
- Konto 42419.54143, 11.750 €: Anteil der Aufwendungen an der Hirtenfeldhalle in Kleinich
- Konto 54100.52310, 10.000 €: Straßenunterhaltung
- Konto 54112.52310, 5.400 €: Wartungspauschale - Straßenunterhaltung
- Konto 55590.52310, 29.000 €: Wirtschaftswegeunterhaltung
- Konto 57312.52310, 3.000 €: Allgemeine Unterhaltung

Die Straßenoberflächenentwässerung steigt nunmehr auf 26.000 € in 2023 bzw. 27.300 € in 2024.

4.3 Finanzhaushalt 2023 und 2024

Dem Gesamtbetrag der Einzahlungen in Höhe von 1.330.160 € stehen Auszahlungen in Höhe von 1.285.020 € gegenüber. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beläuft sich auf 1.090 €, die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten beträgt 15.950 €. Durch die Verwendung der Grundstücksverkaufserlöse (60.000 €) zur Minderung der Liquiditätskredite liegt der Saldo aus Investitionstätigkeit rechnerisch bei -66.600 € und wird durch die Aufnahme eines Investitionskredits ausgeglichen. Der verbleibende Überschuss in Höhe von 45.140 € vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse.

Im Haushaltsjahr 2024 liegt der Gesamtbetrag der Einzahlungen bei 1.191.330 €, dem gegenüber stehen Auszahlungen in Höhe von 1.152.870 €. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beläuft sich auf -10.790 €. Der nach Abzug der planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (16.250 €) und des Saldos aus Investitionstätigkeit (+65.500 €) resultierende Überschuss in Höhe von 38.460 € vermindert die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse.

4.4 Investitionen 2023 und 2024

Erläuterungen zu den Investitionen bzw. zu den entsprechenden produktbezogenen Finanzdaten für das Haushaltsjahr 2023:

Aufgrund der in der Haushaltsverfügung vom 07.10.2022 unter Ziffer II. getroffenen Entscheidung, sind die ausgewiesenen Investitionseinzahlungen aus Grundstücksverkaufserlösen wegen des bestehenden Rechtsverstößes gegen § 105 GemO vollständig zur Verminderung des Liquiditätskreditbedarfs bzw. der bestehenden Liquiditätskreditverschuldung zu verwenden. In der Folge stehen der Ortsgemeinde keine ausreichenden Investitionseinzahlungen zur Verfügung.

Zur Finanzierung der folgenden Maßnahmen ist in 2023 eine langfristige Kreditaufnahme in Höhe von 66.600 € erforderlich.

11420	60.000 € - Verkauf von zwei Baugrundstücken <i>- Erneute Veranschlagung gem. Ziffer III. der Haushaltsverfügung vom 28.10.2022 -</i> Im Rahmen des Dorferneuerungsprogramms wurde der Ankauf des Wohngebäudes in der Trarbacher Straße 9 mit anschließender Niederlegung und Anlage einer Grünfläche beschlossen. Die Gesamtkosten der Maßnahme belaufen sich auf rd. 55.200,00 €. Mit Bescheid vom 27.04.2022 wurde eine Zuwendung in Höhe von 35.000 € für die Umsetzung der Maßnahme bewilligt. Der nach Abzug von Eigenleistungen verbleibende Restbetrag beträgt demnach 10.500,00 € .
11430	8.000 € - Ersatzbeschaffung eines Rasentraktors Der Gemeindeeigene Rasentraktor ist jetzt rd. 20 Jahre alt. Da sich Reparaturen häufen und größere Instandsetzungen nicht mehr wirtschaftlich wären, soll eine Ersatzbeschaffung vorgenommen werden. Der Rasentraktor wird benötigt, da verschiedene Flächen für den Gemeinetraktor nicht zugänglich sind und es einen unverhältnismäßig hohen Zeitaufwand erfordern würde, größere Wiesenflächen mit einem Handrasenmäher zu mähen.

	<p>5.000 € - Anschaffung eines Elektro-Hubwagens Um zusätzlichen Lagerplatz für die Betriebsausstattung des Bauhofes zu schaffen, wurde in der „Forstscheune“ Irmenach eine Zwischendecke eingezogen. Da sich die Arbeitshöhe in ca. 2,50 - 3,50 m Höhe befindet und schwerere Gegenstände nicht über eine Leiter transportiert werden können, wird zur Einlagerung der Materialien ein elektrischer Hubwagen benötigt. Bisher konnte die Ortsgemeinde auf ein Gerät eines ortsansässigen Unternehmens zurückgreifen, dieser Hubwagen steht nun aber nicht mehr zur Verfügung. Daher ist die Anschaffung eines eigenen Hubwagens notwendig geworden.</p> <p>- Erneute Veranschlagung gem. Ziffer III. der Haushaltsverfügung vom 28.10.2022 - 5.000 € - Einbau einer Frontzapfwelle in den Gemeindetraktor 1.500 € - Anschaffung einer Kippmulde für den Gemeindetraktor</p>
36600	<p>5.000 € - Ersatzbeschaffung der Schaukel und Wippe gem. Prüfbericht v. 01.08.22 Am 27.07.2022 unterzog die Firma „KÜS“ die Spielplätze in Irmenach und Beuren einer Sicherheitsüberprüfung. Dabei wurden auf dem Spielplatz Irmenach verschiedene Mängel an den Spielgeräten festgestellt, die zeitnah zu beheben sind. Aufgrund der Verkehrssicherungspflicht der Ortsgemeinde sehen wir den Ausnahmetatbestand der Unabweisbarkeit gemäß § 103 GemO, VV Nr. 4.1.3.1, als gegeben an. Darüber hinaus ist es für die Ortsgemeinde bedeutend, gerade im Zuge der noch verfügbaren Baugrundstücke, ihre Attraktivität zu steigern und damit einen Anreiz für junge Familien zu schaffen.</p>
55300	<p>5.500 € - Einnahmen aus Grabnutzungsentgelten</p> <p>20.000 € - Anlage eines neuen Urnengrabfeldes Auf dem Friedhof in Irmenach verbleiben nur noch wenige, freie Urnengrabplätze. Da die Ortsgemeinde dazu verpflichtet ist, Grabstellen entsprechend des öffentlichen Bedürfnisses vorzuhalten, wurde die Neuanlage eines Urnengrabfeldes beschlossen. Die Maßnahme soll teilweise in Eigenleistung der Ortsgemeinde durchgeführt werden. Aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Unsicherheit und einer damit verbundenen, unkalkulierbaren Preisentwicklung, sollte das Vorhaben schnellstens umgesetzt werden.</p>
55510	<p>- Erneute Veranschlagung gem. Ziffer III. der Haushaltsverfügung vom 28.10.2022 - 14.700 € - Ankauf einer Waldfläche zur Arrondierung des Gemeindewaldes</p>
57500	<p>Zur Umgestaltung des „Friedrich Karl Ströher-Wanderweges“ werden 8.000 € angesetzt. Für die Maßnahme rechnet die Ortsgemeinde mit einer Leader-Förderung in Höhe von 5.600 € (70 %). Demnach verbleibt ein Eigenanteil von 2.400 €. Darüber hinaus laufen Gespräche der Ortsgemeinde mit dem „Freundeskreis Friedrich Karl Stöher e.V.“, um eine weitere Zuwendung für das Vorhaben zu erhalten.</p>

Durch die beantragte Kreditgenehmigung in Höhe von 66.600 € entsteht bei einer angenommenen Laufzeit von 20 Jahren und einem kalkulatorischen Zinssatz von 3 % ein zusätzlich zu finanzierender Schuldendienst in Höhe von 4.500 €. Die Anpassung der Grundsteuerhebesätze erzielt einem Mehrertrag von rd. 7.800 €, damit kommt die Ortsgemeinde Irmenach dieser Verpflichtung nach.

Erläuterungen zu den Investitionen bzw. zu den entsprechenden produktbezogenen Finanzdaten für das Haushaltsjahr 2024:

Im Haushaltsjahr 2024 sind keine investiven Auszahlungen veranschlagt und daher keine Aufnahme von Investitionskrediten vorgesehen.

11420	60.000 € - Verkauf von zwei Baugrundstücken
55300	5.500 € - Einnahmen aus Grabnutzungsentgelten

4.5 Sonstige Erläuterungen zu einzelnen Sachkonten bzw. Produkten

Sonstige allgemeine Erläuterungen zu den Sachkonten bzw. Produkten sind unmittelbar im Produktplan angebracht.

4.6 Stellenplan

Soweit erforderlich sind die entsprechenden Stellenvermerke unmittelbar bei der betroffenen Stelle im Stellenplan angebracht.

5. Mehrjährige Finanzplanung (2025-2027) / Nachweis über den Ausgleich des Jahresfehlbetrages nach § 18 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO

5.1 Einnahmebeschaffung

1. Realsteuerhebesätze

Die Hebesätze der Gemeinde liegen mit 345 % für die Grundsteuer A und 465 % für die Grundsteuer B auf Höhe der Nivellierungssätze des Landes Rheinland-Pfalz. Einzig die Gewerbesteuer liegt mit 390 % leicht oberhalb der Landessätze.

Eine Anhebung der Hebesätze oberhalb der Nivellierungssätze würde in voller Höhe der Gemeinde zugutekommen. Der Ertrag aus Grundsteuer A und Grundsteuer B ist mit 104.330 € am Gesamtertrag des Haushalts relativ gering (rd. 8,7 %). Die Einbeziehung von Gewerbesteuererträgen in die Überlegungen zum Haushaltsausgleich erscheinen angesichts der extremen Unkalkulierbarkeit und der fehlenden Steuerungsmöglichkeiten ähnlich seriös wie die Einbeziehung von Grabnutzungsentgelten.

2. Gebühren und Beiträge

Die Gemeinde erhebt Ausbau- und Erschließungsbeiträge auf der Grundlage der bestehenden Satzungen.

5.2 Ausgabesituation und pflichtige Leistungen

Einsparpotentiale bei den Pflichtaufgaben wie Straßen, Kindertagesstätten, Forstbetrieb, Schuldendiensteleistungen werden aufgrund der vorgegebenen Standards durch den Gesetzgeber nicht gesehen. Vielmehr werden durch den Gesetzgeber Anforderungen an die Kommunen gestellt, welche jedoch entgegen des Konnexitätsprinzips nicht ausfinanziert werden (bspw. neues Kitagesetz). Dadurch entsteht eine zusätzliche Belastung der gemeindlichen Haushalte.

Die Belastungen aus Umlagen (Kreis-, Verbandsgemeinde- und Gewerbesteuerumlage) betragen mit 529.450 € rd. 42 % der Gesamtaufwendungen des Haushalts, d.h. fast die Hälfte der gemeindlichen Einnahmen ist durch Umlagen gebunden, was den finanziellen Spielraum der Gemeinde erheblich eingeschränkt.

Der Summe aller Steuereinnahmen mit 732.360 € stehen bereits abzuführende Umlagen von 529.450 € entgegen. Es verbleiben also lediglich 202.910 € bei der Ortsgemeinde. Demgegenüber stehen strukturell bedingte Pflichtaufgaben wie die Produkte Beteiligung an der Kindertagesstätte (-66.660 €), Straßenunterhaltung (-79.720 €), Straßenbeleuchtung (-13.930 €) und der Friedhof (-7.830 €) (Σ 168.140 €).

5.3 Ausgabesituation und freiwillige Leistungen

Der Haushalt 2023 weist folgende freiwillige Leistungen aus:

Mitgliedsbeiträge GStB, MBR	930 €
Verfügungsmittel	1.000 €
Repräsentationen, Martinszug, Volkstrauertag	1.200 €
Defizit Museum	9.810 €
Defizit Förderung der Musikpflege	60 €
Defizit Jugendarbeit	5.250 €
Defizit Förderung des Sports	2.600 €
Defizit Sporthalle	15.000 €
Defizit Dorfgemeinschaftshaus	45.720 €
Defizit Tourismusförderung	450 €
Summe	82.020 €

Übersicht über die freiwilligen Leistungen im Haushaltsjahr 2024:

Mitgliedsbeiträge GStB, MBR	950 €
Verfügungsmittel	1.000 €
Repräsentationen, Martinszug, Volkstrauertag	1.200 €
Defizit Museum	8.610 €
Defizit Förderung der Musikpflege	60 €
Defizit Jugendarbeit	2.770 €
Defizit Förderung des Sports	2.600 €
Defizit Sporthalle	13.250 €
Defizit Dorfgemeinschaftshaus	44.820 €
Defizit Tourismusförderung	450 €
Summe	75.710 €

Der Anteil der freiwilligen Aufwendungen an den Gesamtaufwendungen des Haushalts 2023 beträgt rd. 6,5 % und sinkt im Jahr 2024 planmäßig auf 6,1 %. Dabei ist unterstellt, dass die in den ausgewiesenen Defiziten enthaltenen Abschreibungen und Unterhaltungsaufwendungen ebenfalls freiwillige Leistungen darstellen.

5.4 Fazit

Inwieweit in den nächsten Jahren ein Haushaltsausgleich möglich ist, hängt in erster Linie von der nennenswerten Entwicklung der Realsteuern (insbes. Gewerbesteuer) und den Transferleistungen aus dem Finanzausgleich (hauptsächlich Einkommenssteueranteile) sowie der Senkung der Kreisumlage ab. Da aber auch die strukturell bedingten Defizite bei den Pflichtausgaben (insbes. die Abschreibungen) im mittelfristigen Planungszeitraum nicht signifikant abgebaut werden können, dürfte sich die Haushaltslage nur sehr zäh entspannen. Die Abschreibungen stellen immerhin einen Anteil von rd. 9 % der Gesamtaufwendungen dar.

6. Entwicklung der Verschuldung der Ortsgemeinde Irmenach

6.1 Liquiditätskredite

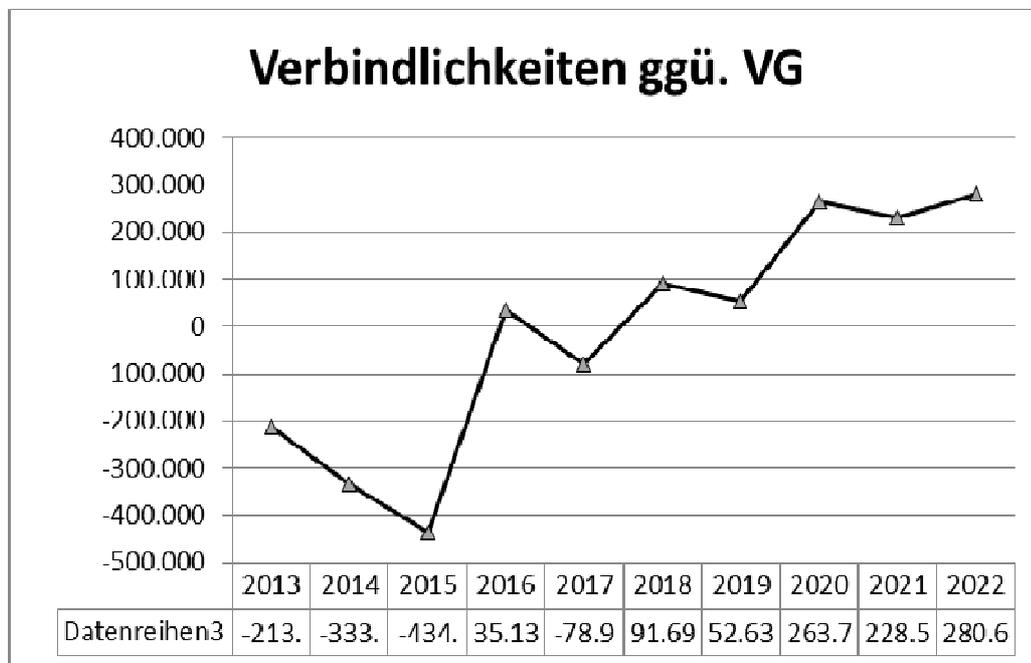
Die Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde Irmenach gegenüber der Verbandsgemeinde – laufendes Verrechnungskonto (Kassenliquidität der Ortsgemeinde) im Rahmen der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde - betragen zum 31.10.2022 280.605,17 € (Bilanz 2018: 228.552,14 €).

Verbindlichkeiten ggü. VG

2013	-213.765
2014	-333.246
2015	-434.663
2016	35.131
2017	-78.978
2018	91.699
2019	52.630
2020	263.764
2021	228.552
2022	280.605 *

*IST-Zahl
31.10.22

Grafik über die Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde:



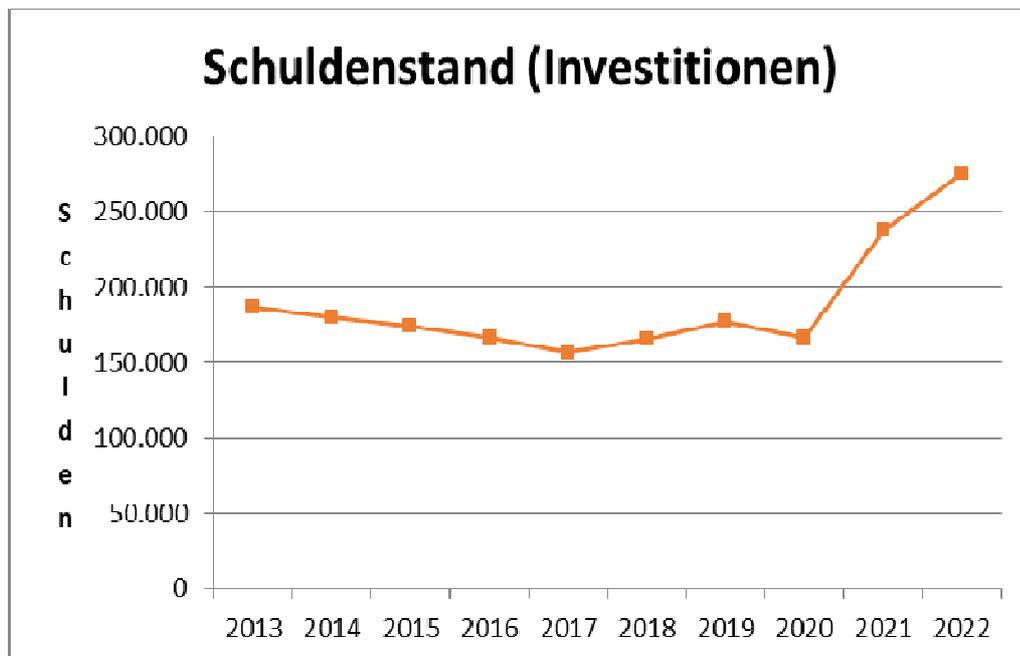
6.2 Investitionskredite

Entwicklung der Investitionskredite

Verb. aus Invest. €/EW im Jahr

186.358	261	2013
180.136	263	2014
173.648	255	2015
166.287	251	2016
156.852	231	2017
165.204	244	2018
176.825	269	2019
166.003	253	2020
237.518	365	2021
274.752	424	2022

Grafik über die Entwicklung des investiven Schuldenstandes:



Investitionsübersicht

1. Ermittlung des Kreditbedarfs

Produkt	Beschreibung der Inv.-Maßnahmen:	Pflichtaufgabe/ Freiwillige SVA ?	Einnahmen:	Auszahlungen:	Kreditbedarf:	Bemerkungen/ Begründungen eines Ausnahmetatbestandes
11420: Liegenschaften	Verkauf Baugrundstücke		(60.000 €)	- €	- €	Aufgrund des bestehenden Rechtsverstoßes gegen § 105 GemO vollständig zur Verminderung der bestehenden Liquiditätskreditverschuldung zu verwenden
1142: Liegenschaften	Dorferneuerung - Trarbacher Straße 9		44.700 €	55.200 €	10.500 €	Ausnahmetatbestand einer 60 %-igen Förderung i. S. v. VV Nr. 4.1.3.2 zu § 103 GemO (siehe Vorbericht, I. Nachtrag 2022)
11430: Bauhof	Ersatzbeschaffung - Rasentraktor		- €	8.000 €	8.000 €	Unabweisbar i. S. v. VV Nr. 4.1.3.1 zu § 103 GemO (Begründung: Altes Fahrzeug ist nicht mehr funktionstüchtig; eine Aufgabenerfüllung wäre andernfalls nicht mehr gewährleistet)
11430: Bauhof	Neuanschaffung eines elektrischen Hubwagens		- €	5.000 €	5.000 €	Unabweisbar i. S. v. VV Nr. 4.1.3.1 zu § 103 GemO (Aufgabenerfüllung nicht mehr gewährleistet, andernfalls müssten neue Lagerflächen angemietet werden)
11430: Bauhof	Frontzapfwelle - Gemeinetraktor		- €	5.000 €	5.000 €	Wirtschaftlichkeit i. S. v. VV Nr. 4.1.3.3 zu § 103 GemO (siehe Vorbericht, I. Nachtrag 2022)
11430: Bauhof	Anschaffung - Kippmulde		- €	1.500 €	1.500 €	Wirtschaftlichkeit i. S. v. VV Nr. 4.1.3.3 zu § 103 GemO (siehe Vorbericht, I. Nachtrag 2022)
36600: Jugendarbeit	Ersatzbeschaffung - Schaukel und Wippe		- €	5.000 €	5.000 €	Unabweisbar i. S. v. VV Nr. 4.1.3.1 zu § 103 GemO (Verkehrssicherungspflicht gem. Prüfbericht vom 01.08.2022)
55300: Friedhof	Grabnutzungsentgelte		5.500 €	- €	5.500 €	Einnahme
55300: Friedhof	Anlage - Urnengrabfeld		- €	20.000 €	20.000 €	Unabweisbar i. S. v. VV Nr. 4.1.3.1 zu § 103 GemO (Öffentliches Bedürfnis)
55510: Kommunale Forstwirtschaft	Ankauf von Waldflächen		- €	14.700 €	14.700 €	Wirtschaftlichkeit i. S. v. VV Nr. 4.1.3.3 zu § 103 GemO (siehe Vorbericht, I. Nachtrag 2022)
57500: Tourismusförderung	Umgestaltung - Friedrich Karl Ströher Wanderweg		5.600 €	8.000 €	2.400 €	Ausnahmetatbestand einer 60 % igen Förderung i. S. v. VV Nr. 4.1.3.2 zu § 103 GemO
			55.800 €	122.400 €	66.600 €	

2. Berechnung des zu finanzierenden Schuldendienstes:

beantragte Kreditgenehmigung laut Haushaltssatzung:	Einheitliche Finanzierungsdauer in Jahren	aktueller Zinssatz (in %)	Summe des zusätzlich jährlich zu finanzierenden Schuldendienstes:*
66.600,00€	20	3	4.500,00 €

* Auszug aus dem Schreiben des MdL RLP vom 12.01.2022: Zudem sind dauernd leistungs unfähige Kommunen ab 2023 gehalten, jährlich für den Gesamtbetrag der Investitionskredite, für den die Kommune eine Genehmigung der Kommunalaufsicht im Sinne des § 103 Abs. 3 GemO erwartet, darzustellen, in welchem Umfang sie ihre Einnahmen (bei Gemeinden bspw. aus der Grund- und Gewerbesteuer, bei Verbandsgemeinden beispielsweise aus der Umlage) erhöhen wird, um eine ihre dauernde Leistungsfähigkeit gefährdende Zunahme des Standes der Investitionskreditverschuldung zu vermeiden. Für die Berechnung notwendiger Mehrerträge sind dem Schreiben die Anlagen 1 (für Gemeinden) und 2 (Verbandsgemeinden) beigefügt.

Beachte : Zusätzlich sind evtl. Folgekosten aus einer Investition zu finanzieren!



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 1
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1110	Verwaltungssteuerung
Leistung	11100	Verwaltungssteuerung - Ortsbürgermeister

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Management einer bürgerfreundlich orientierten und wirtschaftlich handelnden Ortsgemeinde.

Auftrag:

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse, und Vorgaben der Gremien

Ziele:

Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Unternehmer, Behörden, Institutionen, Rat und Ausschüsse, Mandatsträger, Verbandsgemeindeverwaltung

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister

Grundzahlen	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwand Verwaltungssteuerung gesamt	Euro	-16.300,05	-19.990,00	-16.220,00	-16.240,00	-16.490,00	-16.790,00	-17.090,00
Einwohner	Einwohner	651	648	648	648	648	648	648

Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwand je Einwohner	Euro	-25,04	-30,85	-25,03	-25,06	-25,45	-25,91	-26,37

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.054,53	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
	44248000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.678,59	2.650	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
	10% Verwaltungskostenbeitrag Jagdgenossenschaft f. Obgm							
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	375,94	200	150	150	150	150	150
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	150	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.117,00	0	0	0	0	0	0
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Ehrensold	1.117,00	0	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.171,53	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.137,58	14.600	9.350	9.350	9.550	9.700	9.900
	50110000 Bürgermeister	11.557,00	10.900	9.000	9.000	9.200	9.350	9.550
	50120000 Beigeordnete	503,71	300	300	300	300	300	300
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Beamte (u.a. Nachversicherung)	76,87	50	50	50	50	50	50
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.350	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	591,66	410	100	100	100	100	100

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 2
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1110	Verwaltungssteuerung
Leistung	11100	Verwaltungssteuerung - Ortsbürgermeister

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	591,66	360	100	100	100	100	100
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	50	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.570,81	4.980	6.770	6.790	6.840	6.990	7.090
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	350	350	350	350	350	350
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	161,10	220	240	240	240	240	240
	Dienstzimmerentschädigung							
	56310000 Büromaterial	139,16	420	400	400	400	400	400
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	0,00	100	800	800	800	850	850
	56410000 Versicherungsbeiträge	1.343,35	1.500	1.350	1.350	1.400	1.400	1.450
	Haftpflichtversicherung							
	56414000 Unfallversicherungen	469,63	550	500	500	500	500	550
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	776,70	840	930	950	950	1.000	1.000
	56920000 Verfügungsmittel	680,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050
	56930000 Repräsentationen	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	Volkstrauertag, Martinszug u.ä.							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	16.300,05	19.990	16.220	16.240	16.490	16.790	17.090
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-12.128,52	-16.990	-12.920	-12.940	-13.190	-13.490	-13.790
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-12.128,52	-16.990	-12.920	-12.940	-13.190	-13.490	-13.790
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-12.128,52	-16.990	-12.920	-12.940	-13.190	-13.490	-13.790

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-12.939,21	-13.640	-12.920	-12.940	-16.340	-16.640	-16.940
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-12.939,21	-13.640	-12.920	-12.940	-16.340	-16.640	-16.940



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 3
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1113	Öffentlichkeitsarbeit
Leistung	11130	Öffentlichkeitsarbeit

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Dieses Produkt beschreibt die Aussendarstellung der Ortsgemeinde; insbesondere durch das Internet

Auftrag:

Gemeindeordnung, Beschlüsse, Richtlinie

Ziele:

Positive Darstellung der Ortsgemeinde. Sicherstellung eines reibungslosen und sachlichen Informationsflusses.

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Gremien, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.617,21	6.900	0	0	0	0	0
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	629,78	5.700	0	0	0	0	0
	Neuer Ansatz auf 11100.5635							
	56930000 Repräsentationen	180,00	400	0	0	0	0	0
	Neuer Ansatz auf 11100.5693							
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen - Ehrengaben	807,43	800	0	0	0	0	0
	Neuer Ansatz auf 11100.5693							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.617,21	6.900	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.617,21	-6.900	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.617,21	-6.900	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.617,21	-6.900	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.587,21	-6.900	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-1.587,21	-6.900	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 4
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1114	Gremien
Leistung	11140	Gremien

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Wahrnehmung von Auftrags- und Selbstverwaltungsangelegenheiten

Auftrag:

Gesetze, Hauptsatzung, Richtlinien, Vereinbarungen

Ziele:

Sachgerechte und zügige Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Sitzungen des Rates und der Ausschüsse. Abrechnung der Sitzungsgelder etc. Repräsentation der Ortsgemeinde nach außen.

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Kommunale Träger

Zuständigkeit:

Fachbereich 1.1

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen <i>50140000 Rats- und Ausschussmitglieder</i>	500,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen</i>	493,86	550	550	580	600	600	600
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	993,86	1.550	1.550	1.580	1.600	1.650	1.650
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-993,86	-1.550	-1.550	-1.580	-1.600	-1.650	-1.650
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-993,86	-1.550	-1.550	-1.580	-1.600	-1.650	-1.650
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-993,86	-1.550	-1.550	-1.580	-1.600	-1.650	-1.650

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.003,86	-1.550	-1.550	-1.580	-1.600	-1.650	-1.650
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-1.003,86	-1.550	-1.550	-1.580	-1.600	-1.650	-1.650



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

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Verwaltung und Bewirtschaftung unbebauter Grundstücke, soweit nicht anderen Produktgruppen zugeordnet.

Auftrag:

Rechtsnormen, Beschlüsse oder Gremien

Ziele:

Wirtschaftliche Zurverfügungstellung von Grundstücken für kommunale Aufgaben.

Zielgruppe:

Ortsgemeinde

Zuständigkeit:

Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	692,31	690	690	690	690	690	690
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	692,31	690	690	690	690	690	690
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.511,56	29.150	29.400	29.100	29.700	30.250	30.850
	<i>44120000 Mieten und Pachten</i>	24.181,15	25.000	24.000	24.000	24.500	24.950	25.450
	<i>Landpachteinnahmen</i>							
	<i>Mieterlös Scheune Stassen</i>							
	<i>Büro Förster Anton</i>							
	<i>44125000 Nutzungsentgelte für Grundstücke</i>	3.001,82	3.300	3.600	3.600	3.650	3.750	3.800
	<i>Mobilfunkmast und Altglascontainer</i>							
	<i>44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige</i>	328,59	750	1.800	1.500	1.550	1.550	1.600
	<i>Mietnebenkosten</i>							
	<i>44190001 Privatrechtliche Leistungsentgelte f. Festplatz Irmenach</i>	0,00	100	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.825,00	250	250	250	250	250	250
	<i>44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich</i>	1.825,00	250	250	250	250	250	250
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.725,22	8.700	0	0	0	0	0
	<i>46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	2.725,22	8.700	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	32.754,09	38.790	30.340	30.040	30.640	31.190	31.790
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.406,19	11.760	17.200	14.800	14.600	14.800	15.150
	<i>52210000 Aufwendungen für Energie</i>	934,36	1.750	3.600	2.500	2.550	2.600	2.650
	<i>52210001 Aufwendungen für Energie Festplatz</i>	92,00	110	600	400	400	400	400
	<i>52230000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser</i>	6.248,99	5.050	6.500	6.750	6.900	7.000	7.150
	<i>52230001 Aufwendungen für Wasser / Abwasser Festplatz</i>	1.105,38	950	1.300	1.400	1.450	1.450	1.500
	<i>52240000 Aufwendungen für Abfallbeseitigung</i>	180,55	200	200	250	250	250	250
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen u.a. Unterhaltung der "Forstscheune"</i>	2.353,23	3.050	5.000	3.500	3.050	3.100	3.200



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 6
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

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

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Festplatz	0,00	550	0	0	0	0	0
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	221,69	100	0	0	0	0	0
	52544000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	269,99	0	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	7.113,27	5.270	7.140	7.140	7.140	6.500	6.260
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Wohnbauten	2.170,49	300	2.170	2.170	2.170	2.170	2.170
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	463,45	470	470	470	470	470	470
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	423,88	430	430	430	430	410	380
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze	3.641,63	3.650	3.650	3.650	3.650	3.030	3.030
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	413,82	420	420	420	420	420	210
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.282,12	4.400	4.200	4.250	4.300	4.400	4.500
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Pachtgrundstück Sickergraben	130,00	150	150	150	150	150	150
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.476,85	0	0	0	0	0	0
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	0,00	50	0	0	0	0	0
	56410000 Versicherungsbeiträge	1.021,18	1.450	1.050	1.100	1.100	1.150	1.150
	56810000 Grundsteuer	2.654,09	2.750	3.000	3.000	3.050	3.100	3.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	23.801,58	21.430	28.540	26.190	26.040	25.700	25.910
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	8.952,51	17.360	1.800	3.850	4.600	5.490	5.880
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	8.952,51	17.360	1.800	3.850	4.600	5.490	5.880
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	8.952,51	17.360	1.800	3.850	4.600	5.490	5.880

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	17.193,99	21.940	8.250	10.300	11.050	11.300	11.450
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	44.700	44.700	0	0	0	0
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land - Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Zuwendung - Dorferneuerung Trarbacher Straße 9	0,00	35.000	35.000	0	0	0	0
	68159000 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich - Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Eigenleistung - Dorferneuerung Trarbacher Straße 9	0,00	9.700	9.700	0	0	0	0

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 7
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

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

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	25.317,78	106.600	60.000	60.000	30.000	30.000	30.000
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	25.317,78	106.600	60.000	60.000	30.000	30.000	30.000
	Einnahmen aus dem Verkauf von zwei Baugrundstücken.							
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	25.317,78	151.300	104.700	60.000	30.000	30.000	30.000
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0	0
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0	0
	- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Dorferneuerung - Trarbacher Straße 9 (Ankauf und Niederlegung des bestehenden Gebäudes mit anschließender Anlage einer Grünfläche)							
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	3.906,91	96.100	49.500	60.000	30.000	30.000	30.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	21.100,90	118.040	57.750	70.300	41.050	41.300	41.450

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.317,78	151.300	104.700	60.000	30.000	30.000	30.000
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	0,00	35.000	35.000	0	0	0	0
	- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Zuwendung - Dorferneuerung Trarbacher Straße 9							
	68159000 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	9.700	9.700	0	0	0	0
	- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Eigenleistung - Dorferneuerung Trarbacher Straße 9							
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	25.317,78	106.600	60.000	60.000	30.000	30.000	30.000
	Einnahmen aus dem Verkauf von zwei Baugrundstücken.							
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0	0
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0	0
	- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Dorferneuerung - Trarbacher Straße 9 (Ankauf und Niederlegung des bestehenden Gebäudes mit anschließender Anlage einer Grünfläche) darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.906,91	96.100	49.500	60.000	30.000	30.000	30.000



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 8
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1143	Bauhof
Leistung	11430	Bauhof

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Einsatzsteuerung des im Bauhof eingesetzten Personals, der Fahrzeuge, Geräte und Materialien

Auftrag:

Dienstanweisungen, Dienstvereinbarungen

Ziele:

Wirtschaftlicher Einsatz der Bauhofressourcen

Zielgruppe:

Fachbereiche, Ortsgemeinde

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister und Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	15.800	16.150	16.450	16.850	17.150
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	0,00	0	11.800	12.000	12.250	12.500	12.750
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	0	600	650	650	700	700
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	0,00	0	3.400	3.500	3.550	3.650	3.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	8.200	5.800	5.850	6.050	6.100
	52220000 Aufwendungen für Heizung	0,00	0	900	900	900	950	950
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0	800	800	800	850	850
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	0	1.100	1.200	1.200	1.250	1.250
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	1.500	1.500	1.550	1.550	1.600
	Unterhaltung und Betrieb der gemeindlichen Gerätschaften / Maschinen							
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	0	3.500	1.000	1.000	1.050	1.050
	In 2023:							
	2.000 € - Ersatzbeschaffungen (u. a. Rasenmäher)							
	1.500 € - Schwerlastregale							
	In 2024:							
	1.000 € - Ersatzbeschaffungen							
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0	400	400	400	400	400
	Arbeitssicherheitstechnische / -medizinische Betreuung							

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 9
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1143	Bauhof
Leistung	11430	Bauhof

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	7.260	7.260	7.260	7.260	7.260
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	0	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	390	390	390	390	390
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	120	120	120	120	120
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0	1.600	1.600	1.650	1.650	1.700
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0	100	100	100	100	100
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	0	100	100	100	100	100
	56412000 Kfz-Versicherungen	0,00	0	1.400	1.400	1.450	1.450	1.500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	32.860	30.810	31.210	31.810	32.210
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	-31.610	-29.560	-29.960	-30.560	-30.960
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	0	-31.610	-29.560	-29.960	-30.560	-30.960
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	31.610	29.560	29.960	30.560	30.960
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0,00	0	6.010	6.010	6.010	6.010	6.010
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	19.500	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	19.500	0	0	0	0
	8.000 € - Ersatzbeschaffung eines Rasentraktors							
	5.000 € - Anschaffung eines elektrischen Hubwagens							
	- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 -							
	5.000 € - Einbau einer Frontzapfwelle in den Gemeindetraktor							
	1.500 € - Restmittel für die Anschaffung einer Kippmulde							
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	19.500	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	-19.500	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0,00	0	-13.490	6.010	6.010	6.010	6.010



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 10

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1143	Bauhof
Leistung	11430	Bauhof

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	19.500	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	19.500	0	0	0	0
	8.000 € - Ersatzbeschaffung eines Rasentraktors							
	5.000 € - Anschaffung eines elektrischen Hubwagens							
	- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 -							
	5.000 € - Einbau einer Frontzapfwelle in den Gemeindetraktor							
	1.500 € - Restmittel für die Anschaffung einer Kippmulde darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-19.500	0	0	0	0



Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Leistung	12120	Wahlen und sonstige Abstimmungen

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Dieses Produkt umfasst die Vorbereitung der Wahlen (Kommunal-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen sowie Bürgerentscheide) sowie die Information der Räte, die Einteilung der Stimmbezirke, die Führung der Wählerverzeichnisse, die Einberufung der Wahlvorstände und die Durchführung der verschiedenen Wahlen.

Auftrag:

Wahlgesetze und entsprechende Verordnungen

Ziele:

Rechtmäßige und ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung von Wahlen.

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Wahlberechtigte, Bund, Land, Behörden

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister und Fachbereich 1.1

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	308,63	0	0	900	0	0	0
	56310000 Büromaterial	0,00	0	0	400	0	0	0
	In 2024: Kommunalwahl							
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	308,63	0	0	500	0	0	0
	In 2024: Kommunalwahl							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	308,63	0	0	900	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-308,63	0	0	-900	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-308,63	0	0	-900	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-308,63	0	0	-900	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-308,63	0	0	-900	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-308,63	0	0	-900	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 12
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Wissenschaft, Museen, Zoologische Gärten, Botanische Gärten
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Produkt	2520	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Leistung	25200	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Bereitstellung von finanziellen Mittel für den Betrieb von Nichtwissenschaftlichen Museen

Auftrag:

Beschlüsse des Ortsgemeinderates

Ziele:

Förderung und Erhalt von Nichtwissenschaftlichen Museen

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Touristen, Allgemeinheit

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	838,83	840	830	830	830	800	690
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	838,83	840	830	830	830	800	690
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	838,83	840	830	830	830	800	690
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.538,92	6.000	8.200	7.000	7.100	7.250	7.400
	<i>52210000 Aufwendungen für Energie</i>	1.207,36	500	1.500	1.000	1.000	1.050	1.050
	<i>52220000 Aufwendungen für Heizung</i>	2.857,94	2.550	6.000	5.300	5.400	5.500	5.600
	<i>52230000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser</i>	121,05	200	200	200	200	200	200
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	352,57	2.650	500	500	500	500	550
	<i>In 2023 / 2024:</i>							
	<i>500 € - allgemeine Unterhaltung</i>							
	<i>52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	0,00	100	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	2.272,60	2.280	2.280	2.280	2.280	2.150	1.700
	<i>53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen</i>	2.010,92	2.010	2.010	2.010	2.010	1.880	1.460
	<i>53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	261,68	270	270	270	270	270	240
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	124,22	200	160	160	170	170	170
	<i>56340000 Telefon, Datenübertragungskosten</i>	8,36	50	20	20	20	20	20
	<i>56410000 Versicherungsbeiträge</i>	115,86	150	140	140	150	150	150
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	6.935,74	8.480	10.640	9.440	9.550	9.570	9.270
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-6.096,91	-7.640	-9.810	-8.610	-8.720	-8.770	-8.580
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-6.096,91	-7.640	-9.810	-8.610	-8.720	-8.770	-8.580
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-6.096,91	-7.640	-9.810	-8.610	-8.720	-8.770	-8.580

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 13

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Wissenschaft, Museen, Zoologische Gärten, Botanische Gärten
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Produkt	2520	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Leistung	25200	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-4.666,29	-6.200	-8.360	-7.160	-7.270	-7.420	-7.570
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-4.666,29	-6.200	-8.360	-7.160	-7.270	-7.420	-7.570



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 14
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produktgruppe	262	Musikpflege
Produkt	2620	Förderung der Musikpflege
Leistung	26200	Förderung der Musikpflege

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Förderung der Musikpflege

Auftrag:

Beschlüsse des Ortsgemeinderates

Ziele:

Förderung der Musikpflege

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Touristen

Zuständigkeit:

Fachbereich 3

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	51,13	55	60	60	60	60	60
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen Mitgliedsbeitrag Kreismusikschule	51,13	55	60	60	60	60	60
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	51,13	55	60	60	60	60	60
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-51,13	-55	-60	-60	-60	-60	-60
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-51,13	-55	-60	-60	-60	-60	-60
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-51,13	-55	-60	-60	-60	-60	-60

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-51,13	-55	-60	-60	-60	-60	-60
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-51,13	-55	-60	-60	-60	-60	-60



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 15
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	2810	Einrichtung der Heimat- und Kulturpflege und deren Förderung
Leistung	28100	Einrichtung der Heimat- und Kulturpflege und deren Förderung

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Kulturförderung, Bewahrung des kulturellen Erbes

Auftrag:

Beschlüsse der Gremien

Ziele:

Förderung von Projekten zur Vermittlung des kulturellen und historischen Erbes der Region

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Touristen

Zuständigkeit:

Fachbereich 1.1, Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	300,00	300	300	70	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	300,00	300	300	70	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	400	400	400	400	400
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige Arbeitskreis Dorf	0,00	0	400	400	400	400	400
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	60	0	0	0	0	0
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	0,00	60	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	300,00	360	700	470	400	400	400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.165,00	2.600	3.600	3.350	3.400	3.400	3.500
	52210000 Aufwendungen für Energie	1.048,00	850	2.100	1.800	1.850	1.850	1.900
	52230000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	81,56	150	200	250	250	250	250
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	955,41	500	300	300	300	300	300
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	200	100	100	100	100	100
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen Arbeitskreis Dorf	80,03	400	400	400	400	400	400
	52491000 Aufwendungen für Seniorennachmittag	0,00	500	500	500	500	500	550
E 11	- Abschreibungen	417,32	420	420	110	0	0	0
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	417,32	420	420	110	0	0	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	80,90	0	0	0	0	0	0
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	80,90	0	0	0	0	0	0
	Zuschüsse an Vereine							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.663,22	3.020	4.020	3.460	3.400	3.400	3.500

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 16

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	2810	Einrichtung der Heimat- und Kulturpflege und deren Förderung
Leistung	28100	Einrichtung der Heimat- und Kulturpflege und deren Förderung

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.363,22	-2.660	-3.320	-2.990	-3.000	-3.000	-3.100
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.363,22	-2.660	-3.320	-2.990	-3.000	-3.000	-3.100
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.363,22	-2.660	-3.320	-2.990	-3.000	-3.000	-3.100

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.565,35	-2.540	-3.200	-2.950	-3.000	-3.000	-3.100
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-1.565,35	-2.540	-3.200	-2.950	-3.000	-3.000	-3.100



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 17
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3650	Tageseinrichtungen für Kinder
Leistung	36500	Tageseinrichtungen für Kinder

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Bereitstellung finanzieller Mittel für Personal, dessen Aus- und Fortbildung und Versicherungsschutz sowie zur Bewirtschaftung (Reinigungskosten) der kommunalen Kindertagesstätte.

Auftrag:

Gesetze, Verträge, Beschlüsse der Gremien

Ziele:

Gewährleistung eines ordnungsgemäßen Kindergartenbetriebs, Förderung der Entwicklung der Kinder sowie Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Zielgruppe:

Kinder/Kindergartenpersonal der kommunalen Kindergärten, Kinder und Eltern

Zuständigkeit:

Fachbereich 1.1, Fachbereich 3

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 11	- Abschreibungen	10.657,03	10.660	10.660	10.660	10.660	10.660	10.660
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte	10.657,03	10.660	10.660	10.660	10.660	10.660	10.660
	Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter							
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige	31.074,37	51.000	56.000	58.000	59.150	60.350	61.550
	Transferaufwendungen							
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	31.074,37	51.000	56.000	58.000	59.150	60.350	61.550
	Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände							
	Anteil der OG Irmenach an den Aufwendungen f.d.							
	Kindergarten Lötzbeuren entsprechend der Entwicklung							
	der Kosten sowie der Kinderzahlen.							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus	41.731,40	61.660	66.660	68.660	69.810	71.010	72.210
	Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)							
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo	-41.731,40	-61.660	-66.660	-68.660	-69.810	-71.010	-72.210
	E 8 und E 15)							
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-41.731,40	-61.660	-66.660	-68.660	-69.810	-71.010	-72.210
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss /	-41.731,40	-61.660	-66.660	-68.660	-69.810	-71.010	-72.210
	Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis							
	E 22)							

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein-	-24.448,01	-51.000	-56.000	-58.000	-59.150	-60.350	-61.550
	und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)							
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	(Summe F 28 bis F 31)							
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus	0,00	0	0	0	0	0	0
	Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)							

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 18

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3650	Tageseinrichtungen für Kinder
Leistung	36500	Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-24.448,01	-51.000	-56.000	-58.000	-59.150	-60.350	-61.550



Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3660	Einrichtungen der Jugendarbeit
Leistung	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Förderung der Kinder-/Jugendarbeit

Auftrag:

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse

Ziele:

Sicherstellung einer sozialen Kinder- und Jugendarbeit

Zielgruppe:

Kinder, Jugendliche, Eltern

Zuständigkeit:

Ortsgemeinderat, Ortsbürgermeister, Fachbereich 3

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.060,58	1.060	900	180	180	180	180
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	1.060,58	1.060	900	180	180	180	180
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige / Spenden</i>	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>Einnahmen Kleiderbasar</i>							
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.060,58	2.060	1.900	1.180	1.180	1.180	1.180
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195,40	2.850	3.200	1.900	1.950	1.950	2.000
	<i>52230000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser</i>	170,68	200	200	200	200	200	200
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	24,72	1.950	1.900	400	400	400	400
	<i>In 2023:</i>							
	<i>1.650 € - Unterhaltungsaufwand gem. Prüfbericht</i>							
	<i>250 € - Inspektion Spielplatz</i>							
	<i>In 2024:</i>							
	<i>150 € - allgemeiner Unterhaltungsaufwand</i>							
	<i>250 € - Inspektion Spielplatz</i>							
	<i>52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	0,00	100	0	0	0	0	0
	<i>52420000 Essenskosten</i>	0,00	600	1.100	1.300	1.350	1.350	1.400
	<i>Essenskosten Grundschule Kleinich</i>							
E 11	- Abschreibungen	3.320,39	3.320	2.950	1.050	250	0	0
	<i>53832000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung</i>	3.320,39	3.320	2.950	1.050	250	0	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich</i>	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>Anteilige Zuschüsse an gemeinnützige Einrichtungen aus Erlös Kleiderbasar (Einnahmen SK 4629)</i>							



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 20
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3660	Einrichtungen der Jugendarbeit
Leistung	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.515,79	7.170	7.150	3.950	3.200	2.950	3.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.455,21	-5.110	-5.250	-2.770	-2.020	-1.770	-1.820
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.455,21	-5.110	-5.250	-2.770	-2.020	-1.770	-1.820
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.455,21	-5.110	-5.250	-2.770	-2.020	-1.770	-1.820

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-223,76	-2.850	-3.200	-1.900	-1.950	-1.950	-2.000
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	5.000	0	0	0	0
	<i>78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke</i>	0,00	0	5.000	0	0	0	0
	<i>Ersatzbeschaffung der Schaukel und Wippe, gem. Prüfbericht v. 01.08.2022</i>							
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	5.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	-5.000	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-223,76	-2.850	-8.200	-1.900	-1.950	-1.950	-2.000

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.000	0	0	0	0
	<i>78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke</i>	0,00	0	5.000	0	0	0	0
	<i>Ersatzbeschaffung der Schaukel und Wippe, gem. Prüfbericht v. 01.08.2022</i>							
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-5.000	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 21
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	4210	Förderung des Sports
Leistung	42100	Förderung des Sports

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Sportförderungen durch Bereitstellung des erforderlichen Sachaufwandes

Auftrag:

Beschlüsse des Ortsgemeinderates, Richtlinien

Ziele:

Förderung und die Durchführung von Sportveranstaltungen

Zielgruppe:

Turn-, Sport- und sonstige Vereine

Zuständigkeit:

Ortsgemeinderat und Fachbereich 3

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige Zuschuss Ferienfreizeit</i>	0,00	2.600	2.600	2.600	2.650	2.700	2.750
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	2.600	2.600	2.600	2.650	2.700	2.750
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-2.600	-2.600	-2.600	-2.650	-2.700	-2.750
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	-2.600	-2.600	-2.600	-2.650	-2.700	-2.750
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-2.600	-2.600	-2.600	-2.650	-2.700	-2.750

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0,00	-2.600	-2.600	-2.600	-2.650	-2.700	-2.750
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0,00	-2.600	-2.600	-2.600	-2.650	-2.700	-2.750



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 22

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	4241	Kommunale Sportstätten und Bäder
Leistung	42419	Sporthallen

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Anteilige Aufwendungen für die Hirtenfeldhalle

Auftrag:

Satzungen, Verträge, Ratsbeschlüsse

Ziele:

Bereitstellung und Erhalt von zweckgerechten Sportgeräten-, anlagen und -gebäuden.

Zielgruppe:

Vereine

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 11	- Abschreibungen	1.495,53	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte	1.495,53	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter							
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige	15.764,59	13.250	13.500	11.750	12.000	12.250	12.450
	Transferaufwendungen							
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	15.764,59	13.250	13.500	11.750	12.000	12.250	12.450
	Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände							
	Der Anteil der OG Irmenach an den Aufwendungen für							
	die Hirtenfeldhalle in Kleinich entsprechend der							
	vertraglichen Vereinbarung unter Berücksichtigung der							
	Mehraufwendungen für die Reinigung der Halle.							
	Von 2020 bis 2023:							
	Zusätzliche Übernahme von 1/18 des Kostenanteils.							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus	17.260,12	14.750	15.000	13.250	13.500	13.750	13.950
	Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)							
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo	-17.260,12	-14.750	-15.000	-13.250	-13.500	-13.750	-13.950
	E 8 und E 15)							
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-17.260,12	-14.750	-15.000	-13.250	-13.500	-13.750	-13.950
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss /	-17.260,12	-14.750	-15.000	-13.250	-13.500	-13.750	-13.950
	Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis							
	E 22)							

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein-	-15.764,59	-13.250	-13.500	-11.750	-12.000	-12.250	-12.450
	und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)							
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des	-15.764,59	-13.250	-13.500	-11.750	-12.000	-12.250	-12.450
	Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)							

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 23

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	4241	Kommunale Sportstätten und Bäder
Leistung	42419	Sporthallen



Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	5111	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung	51111	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung und Mitwirkung an der Regionalplanung (Aufstellungs-, Änderungsverfahren, Fortschreibung des Flächennutzungsplans und der Bebauungspläne; Vorhaben- und Erschließungspläne, Abrundungs- und Außenbereichssatzungen)

Auftrag:

Gesetze, Satzungen, Ratsbeschlüsse

Ziele:

Sicherstellung einer nachhaltigen baulichen und verkehrlichen Entwicklung erhalt der Planungshoheit, Festlegung von Gestaltungskriterien

Zielgruppe:

GrundstückeigentümerInnen, Gewerbebetriebe, Allgemeinheit

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister, Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.498,60	3.650	0	0	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.498,60	3.650	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.498,60	3.650	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.498,60	-3.650	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.498,60	-3.650	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.498,60	-3.650	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-3.498,60	-3.650	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-3.498,60	-3.650	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 25
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5410	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Winterdienst, Parkplätze und Parkbuchten, Straßenbeleuchtung
Leistung	54100	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Winterdienst, Parkplätze und Parkbuchten incl. Verkehrszeichen

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Bereitstellung finanzieller Mittel für die Unterhaltung der Gemeindestraßen

Auftrag:

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Vorgaben der Gremien

Ziele:

Sicherstellung der ordnungsgemäßen und effizienten Aufgabenwahrnehmung

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Allgemeinheit

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister, Fachbereich 2

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.308,96	44.200	32.310	32.310	32.310	32.310	32.310
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	32.308,96	44.200	32.310	32.310	32.310	32.310	32.310
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	32.308,96	44.200	32.310	32.310	32.310	32.310	32.310
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.326,94	1.400	1.520	1.580	1.600	1.650	1.650
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	979,81	1.000	1.100	1.150	1.150	1.200	1.200
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	74,46	100	100	100	100	100	100
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	272,67	300	320	330	350	350	350
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.908,35	32.550	54.900	37.800	38.550	39.300	40.100
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.959,15	7.650	28.500	10.000	10.200	10.400	10.600
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	0	0	0	0	0
	52381000 Geringwertige Geräte, Ausstattung usw. - Verkehrszeichen	0,00	300	400	500	500	500	550
	52531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	21.949,20	24.500	26.000	27.300	27.850	28.400	28.950
	Straßenoberflächenentwässerung							
E 11	- Abschreibungen	45.708,39	59.090	45.720	45.720	45.720	45.720	45.720
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze	45.708,39	59.090	45.720	45.720	45.720	45.720	45.720
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	360,00	400	400	400	400	400	400
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	360,00	400	400	400	400	400	400
	Buswartehalle							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	80.303,68	93.440	102.540	85.500	86.270	87.070	87.870
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-47.994,72	-49.240	-70.230	-53.190	-53.960	-54.760	-55.560
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-47.994,72	-49.240	-70.230	-53.190	-53.960	-54.760	-55.560

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 26

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5410	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Winterdienst, Parkplätze und Parkbuchten, Straßenbeleuchtung
Leistung	54100	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Winterdienst, Parkplätze und Parkbuchten incl. Verkehrszeichen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	-9.490	-8.870	-8.990	-9.170	-9.290
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-47.994,72	-49.240	-79.720	-62.060	-62.950	-63.930	-64.850

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-36.629,70	-34.350	-66.310	-48.650	-49.540	-50.520	-51.440
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	72,00	0	0	0	0	0	0
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke	72,00	0	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	72,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-72,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-36.701,70	-34.350	-66.310	-48.650	-49.540	-50.520	-51.440

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72,00	0	0	0	0	0	0
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke	72,00	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-72,00	0	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 27
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

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

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Bereitstellung der finanziellen Mittel für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung

Auftrag:

Gesetze, Beschlüsse, Satzungen

Ziele:

Sicherstellung einer effizienten und effektiven Aufgabenwahrnehmung

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Allgemeinheit

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister, Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.764,77	3.310	1.770	1.550	1.550	1.550	0
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.764,77	3.310	1.770	1.550	1.550	1.550	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.764,77	3.310	1.770	1.550	1.550	1.550	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.703,06	15.750	13.300	13.400	13.650	13.900	14.250
	52210000 Aufwendungen für Energie	5.620,08	10.550	8.000	8.000	8.150	8.300	8.500
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.082,98	5.200	5.300	5.400	5.500	5.600	5.750
	Wartungspauschale							
E 11	- Abschreibungen	2.397,83	2.400	2.400	2.170	2.170	2.170	790
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.338,69	2.340	2.340	2.110	2.110	2.110	730
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze	59,14	60	60	60	60	60	60
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	13.100,89	18.150	15.700	15.570	15.820	16.070	15.040
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-11.336,12	-14.840	-13.930	-14.020	-14.270	-14.520	-15.040
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-11.336,12	-14.840	-13.930	-14.020	-14.270	-14.520	-15.040
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-11.336,12	-14.840	-13.930	-14.020	-14.270	-14.520	-15.040

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-10.703,06	-15.750	-13.300	-13.400	-13.650	-13.900	-14.250
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0	0

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 28

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

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

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-10.703,06	-15.750	-13.300	-13.400	-13.650	-13.900	-14.250



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 29

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

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

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Mitbenutzung von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen zur Energieversorgung in der Gemeinde

Auftrag:

EnergieG

Ziele:

Energieversorgung der Einwohner

Zielgruppe:

Einwohner

Zuständigkeit:

Fachbereich 1.2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	13.166,45	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050	14.350
	46250000 Konzessionsabgaben	13.166,45	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050	14.350
	Konzessionsabgabe RWE							
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	13.166,45	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050	14.350
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	13.166,45	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050	14.350
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	13.166,45	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050	14.350
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	13.166,45	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050	14.350

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	13.059,09	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050	14.350
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	13.059,09	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050	14.350



Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt)
Produkt	5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Leistung	55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Bereitstellung von finanziellen Mittel für die Unterhaltung des öffentlichen Grüns und Landschaftsbau

Auftrag:

Gesetze, Beschlüsse, Satzungen

Ziele:

Sicherstellung einer effizienten und effektiven Aufgabenwahrnehmung

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Allgemeinheit

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister, Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	312,50	0	0	0	0	0	0
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	312,50	0	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	312,50	0	0	0	0	0	0
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.485,19	15.450	0	0	0	0	0
	<i>50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer</i>	7.984,27	11.600	0	0	0	0	0
	<i>Neuer Ansatz auf 11430.5022</i>							
	<i>50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer</i>	280,39	550	0	0	0	0	0
	<i>Neuer Ansatz auf 11430.5032</i>							
	<i>50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer</i>	2.220,53	3.300	0	0	0	0	0
	<i>Neuer Ansatz auf 11430.5042</i>							
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.413,96	7.700	450	450	450	450	500
	<i>52220000 Aufwendungen für Heizung</i>	433,89	500	0	0	0	0	0
	<i>Neuer Ansatz auf 11430.5222</i>							
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	2.504,74	1.000	450	450	450	450	500
	<i>In 2023 / 2024:</i>							
	<i>450 € - allgemeine Unterhaltung</i>							
	<i>52350000 Fahrzeugunterhaltung</i>	4.703,76	2.500	0	0	0	0	0
	<i>Neuer Ansatz auf 11430.5235</i>							
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	1.824,02	1.800	0	0	0	0	0
	<i>Neuer Ansatz auf 11430.5237</i>							
	<i>52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	677,56	1.900	0	0	0	0	0
	<i>Neuer Ansatz auf 11430.5238</i>							
	<i>52544000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände</i>	269,99	0	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 31
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt)
Produkt	5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Leistung	55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 11	- Abschreibungen	4.327,29	1.425	110	20	0	0	0
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.644,65	0	0	0	0	0	0
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.456,94	1.080	0	0	0	0	0
	53832000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	120	0	0	0	0	0
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	225,70	225	110	20	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	962,11	1.520	0	0	0	0	0
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	105,50	100	0	0	0	0	0
	Neuer Ansatz auf 11430.5613							
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	65,69	100	0	0	0	0	0
	Neuer Ansatz auf 11430.5615							
	56412000 Kfz-Versicherungen	790,92	1.320	0	0	0	0	0
	Neuer Ansatz auf 11430.56412							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	26.188,55	26.095	560	470	450	450	500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-25.876,05	-26.095	-560	-470	-450	-450	-500
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-25.876,05	-26.095	-560	-470	-450	-450	-500
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	-12.640	-11.820	-11.980	-12.220	-12.380
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-25.876,05	-26.095	-13.200	-12.290	-12.430	-12.670	-12.880

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-21.729,33	-24.670	-13.090	-12.270	-12.430	-12.670	-12.880
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	88.275,40	6.500	0	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	88.275,40	6.500	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	88.275,40	6.500	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-88.275,40	-6.500	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-110.004,73	-31.170	-13.090	-12.270	-12.430	-12.670	-12.880

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	88.275,40	6.500	0	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	88.275,40	6.500	0	0	0	0	0
	darunter:							



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 32

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem a nderen Produkt
Produkt	5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Leistung	55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-88.275,40	-6.500	0	0	0	0	0



Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Leistung	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Bereitstellung von finanziellen Mittel für die gemeindeeigenen Friedhöfe

Auftrag:

Gesetze, Beschlüsse, Satzungen

Ziele:

Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Allgemeinheit

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister, Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	68,09	70	70	70	70	70	70
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	68,09	70	70	70	70	70	70
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.087,34	2.200	2.380	2.370	2.350	2.320	2.290
	<i>43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	30,00	400	200	200	200	200	200
	<i>43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte</i>	2.057,34	1.800	2.180	2.170	2.150	2.120	2.090
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.600,00	2.000	2.000	2.000	2.050	2.100	2.100
	<i>44259000 Grabherstellung etc.</i>	1.600,00	2.000	2.000	2.000	2.050	2.100	2.100
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.755,43	4.270	4.450	4.440	4.470	4.490	4.460
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	814,13	850	980	1.040	1.060	1.110	1.110
	<i>50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer</i>	601,13	600	700	750	750	800	800
	<i>50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer</i>	45,70	50	60	60	60	60	60
	<i>50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer</i>	167,30	200	220	230	250	250	250
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.581,95	4.250	3.850	3.750	3.800	3.950	4.050
	<i>52210000 Aufwendungen für Energie</i>	321,12	50	600	400	450	450	500
	<i>52230000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser</i>	433,91	300	450	500	500	500	550
	<i>52240000 Aufwendungen für Abfallbeseitigung</i>	733,48	1.250	800	850	850	900	900
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	833,44	1.000	900	900	900	950	950
	<i>52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	0,00	100	100	100	100	100	100
	<i>52920000 Grabherstellung durch Unternehmer</i>	260,00	1.550	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050
E 11	- Abschreibungen	959,54	900	910	910	910	910	910
	<i>53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	108,99	0	110	110	110	110	110
	<i>53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden</i>	102,84	210	110	110	110	110	110



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 34
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Leistung	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	53720000 Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	427,24	430	430	430	430	430	430
	53832000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	65,33	0	0	0	0	0	0
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	255,14	260	260	260	260	260	260
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	276,23	250	220	230	250	250	250
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	0,00	50	0	0	0	0	0
	56410000 Versicherungsbeiträge	276,23	100	220	230	250	250	250
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	0,00	100	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.631,85	6.250	5.960	5.930	6.020	6.220	6.320
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-876,42	-1.980	-1.510	-1.490	-1.550	-1.730	-1.860
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-876,42	-1.980	-1.510	-1.490	-1.550	-1.730	-1.860
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	-6.320	-5.910	-5.990	-6.110	-6.190
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-876,42	-1.980	-7.830	-7.400	-7.540	-7.840	-8.050

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.765,41	-2.950	-9.170	-8.730	-8.850	-9.120	-9.300
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	68270000 Grabnutzungsentgelte	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	Grabnutzungsentgelte							
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	20.000	0	0	0	0
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0
	20.000 € - Neuanlage Umengrabfeld							
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	20.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	4.360,68	5.000	-14.500	5.500	5.500	5.500	5.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	2.595,27	2.050	-23.670	-3.230	-3.350	-3.620	-3.800

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	68270000 Grabnutzungsentgelte	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	Grabnutzungsentgelte							
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	20.000	0	0	0	0
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0
	20.000 € - Neuanlage Umengrabfeld							



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 35

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Leistung	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.360,68	5.000	-14.500	5.500	5.500	5.500	5.500



Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Leistung	55510	Kommunale Forstwirtschaft

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Bereitstellung von finanziellen Mittel für den Kommunalen Forst

Auftrag:

Gesetze, Beschlüsse, Satzungen

Ziele:

Sicherstellung einer effizienten und effektiven Aufgabenwahrnehmung

Zielgruppe:

Forstverwaltung, EinwohnerInnen, Allgemeinheit

Zuständigkeit:

Fachbereich 1.2, Forstverwaltung, Revierförster

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	175.418,96	34.900	26.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	66.100,00	0	0	0	0	0	0
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	11.707,00	26.000	26.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	41444001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden - Forstzweckverband Irmenach	97.611,96	8.900	0	0	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.302,21	263.100	302.900	262.550	267.800	273.150	278.650
	44111000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Holzverkauf	251.520,09	250.550	290.950	250.500	255.500	260.600	265.850
	44112000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Forstnebennutzung	3.487,72	6.050	3.000	3.100	3.150	3.250	3.300
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige davon 5.950 € Wildschadenverütungspauschale	6.294,40	6.500	8.950	8.950	9.150	9.300	9.500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.243,16	0	0	0	0	0	0
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	985,32	0	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	1.257,84	0	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	9.361,00	22.150	0	0	0	0	0
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	9.361,00	0	0	0	0	0	0
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	10.500	0	0	0	0	0
	46615500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Bundeswaldprämie	0,00	11.650	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	448.325,33	320.150	328.900	287.550	292.800	298.150	303.650



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 37
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Leistung	55510	Kommunale Forstwirtschaft

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.988,55	235.250	258.980	263.660	268.900	274.350	279.800
	52544000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	89.123,12	78.600	83.280	83.370	85.050	86.750	88.450
	Personalkostenerstattungen für Waldarbeiter							
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	8.078,23	36.600	38.230	40.170	40.950	41.800	42.650
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	150.787,20	120.050	137.470	140.120	142.900	145.800	148.700
	Dienstleistungen wie Fremdunternehmereinsatz u.a.							
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	57.390,62	38.950	52.300	58.870	60.050	61.250	62.450
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände - Umlage FZV	55.411,20	36.200	49.070	56.120	57.250	58.400	59.550
	Umlage an den Forstzweckverband (Beförsterungskosten sowie Sachaufwendungen etc.)							
	54144002 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbänden - FZV Enkirch-Irmenach (Anteil Rückstellungen)	1.979,42	2.750	3.230	2.750	2.800	2.850	2.900
	Rückstellungen für Förster (Pension, Beihilfe, Urlaub)							
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	99.882,44	10.050	9.300	9.700	9.900	10.050	10.300
	56410000 Versicherungsbeiträge	537,23	550	550	550	550	550	600
	Waldbrandversicherung							
	56430000 Sonstige Beiträge - Berufsgenossenschaft	7.194,04	7.000	7.000	7.350	7.500	7.650	7.800
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	90.400,00	0	0	0	0	0	0
	56810000 Grundsteuer	1.751,17	1.800	1.750	1.800	1.850	1.850	1.900
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	0,00	700	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	405.261,61	284.250	320.580	332.230	338.850	345.650	352.550
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	43.063,72	35.900	8.320	-44.680	-46.050	-47.500	-48.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	43.063,72	35.900	8.320	-44.680	-46.050	-47.500	-48.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	43.063,72	35.900	8.320	-44.680	-46.050	-47.500	-48.900

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	53.651,18	18.100	11.550	-41.930	-43.250	-44.650	-46.000
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	14.700	0	0	0	0	0
	68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	14.700	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	14.700	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	216,58	14.700	14.700	0	0	0	0
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	216,58	14.700	14.700	0	0	0	0
	- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022-							
	Ankauf einer Waldfläche zur Arrondierung des Gemeindewaldes							

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 38

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Leistung	55510	Kommunale Forstwirtschaft

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	216,58	14.700	14.700	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-216,58	0	-14.700	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	53.434,60	18.100	-3.150	-41.930	-43.250	-44.650	-46.000

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.700	0	0	0	0	0
	68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	14.700	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	216,58	14.700	14.700	0	0	0	0
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022- Ankauf einer Waldfläche zur Arrondierung des Gemeindewaldes darunter:	216,58	14.700	14.700	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-216,58	0	-14.700	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 39
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Leistung	55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Bereitstellung von finanziellen Mittel für die Unterhaltung der Wirtschaftswege

Auftrag:

Gesetze, Beschlüsse, Satzungen

Ziele:

Sicherstellung der effizienten und effektiven Aufgabenverwaltung

Zielgruppe:

EinwohnerInnen, Grundstückseigentümer, Allgemeinheit

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister, Fachbereich 1.2, Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.818,62	31.530	34.490	34.290	15.330	15.390	15.430
	41448000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.678,25	30.390	33.350	33.150	14.190	14.250	14.290
	Kostenerstattungen der Jagdgenossenschaft für Wirtschaftswegeunterhaltung							
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	18.000,00	0	0	0	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.140,37	1.140	1.140	1.140	1.140	1.140	1.140
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	31.657,39	0	0	0	0	0	0
	46610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	31.657,39	0	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	52.476,01	31.530	34.490	34.290	15.330	15.390	15.430
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.246,91	29.300	29.100	29.100	10.100	10.100	10.100
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	50.246,91	29.200	29.000	29.000	10.000	10.000	10.000
	Wirtschaftswegeausbau							
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	2.229,10	2.230	2.230	2.230	2.230	2.230	2.230
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze	2.229,10	2.230	2.230	2.230	2.230	2.230	2.230
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	52.476,01	31.530	31.330	31.330	12.330	12.330	12.330
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	3.160	2.960	3.000	3.060	3.100
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	0	3.160	2.960	3.000	3.060	3.100
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	-3.160	-2.960	-3.000	-3.060	-3.100
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	0	0	0	0	0	0

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 40

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Leistung	55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	1.826,06	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	1.826,06	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090



Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5731	Kommunale allemeine Einrichtungen und Unternehmen
Leistung	57312	Dorfgemeinschaftshäuser

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Förderung der Einrichtung von Dorfgemeinschaftshäusern

Auftrag:

Beschlüsse des Verbandsgemeinderates

Ziele:

Aufrechterhaltung der Dorfgemeinschaftshäuser zur Daseinsfürsorge

Zielgruppe:

Vereine, Nutzerinnen und Nutzer, Einwohnerinnen und Einwohner

Zuständigkeit:

Ortsbürgermeister, Fachbereich 2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.661,13	5.820	11.620	11.620	11.620	11.620	11.620
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	8.661,13	5.820	11.620	11.620	11.620	11.620	11.620
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	550	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050
	<i>43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	0,00	550	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050
	<i>Mieteinnahmen Gemeindehäuser</i>							
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	960,00	1.500	1.500	1.500	1.550	1.550	1.600
	<i>44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige Nebenkosteneinnahmen Gemeindehäuser</i>	960,00	1.500	1.500	1.500	1.550	1.550	1.600
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	9.621,13	7.870	14.120	14.120	14.170	14.220	14.270
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.370,37	11.400	12.300	12.650	12.900	13.150	13.400
	<i>50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer</i>	7.657,50	8.350	9.000	9.200	9.400	9.550	9.750
	<i>50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer</i>	581,88	650	700	750	750	800	800
	<i>50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer</i>	2.130,99	2.400	2.600	2.700	2.750	2.800	2.850
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.054,82	10.700	19.550	18.200	18.450	18.900	19.150
	<i>52210000 Aufwendungen für Energie</i>	1.234,70	1.250	4.500	3.000	3.100	3.200	3.300
	<i>52220000 Aufwendungen für Heizung</i>	1.970,17	4.600	10.000	10.000	10.100	10.250	10.350
	<i>6.000 € - DGH Irmenach</i>							
	<i>4.000 € - DGH Beuren</i>							
	<i>52230000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser</i>	889,23	600	1.200	1.300	1.300	1.350	1.350
	<i>52240000 Aufwendungen für Abfallbeseitigung</i>	306,88	400	350	400	400	450	450
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	2.538,46	3.050	3.000	3.000	3.050	3.100	3.150
	<i>52323100 Bewirtschaftung der Grundstücke - Reinigungskosten</i>	115,38	300	300	300	300	350	350
	<i>52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	0,00	400	200	200	200	200	200



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 42
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5731	Kommunale allemeine Einrichtungen und Unternehmen
Leistung	57312	Dorfgemeinschaftshäuser

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	0,00	100	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	23.431,13	11.520	25.440	25.440	25.440	25.440	25.440
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	22.878,38	11.180	25.220	25.220	25.220	25.220	25.220
	53832000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	170,47	10	0	0	0	0	0
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	382,28	330	220	220	220	220	220
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.275,09	4.310	2.550	2.650	2.670	2.770	2.770
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.360	0	0	0	0	0
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	917,35	1.000	1.000	1.000	1.020	1.070	1.070
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	0,00	450	0	0	0	0	0
	56410000 Versicherungsbeiträge	1.316,98	1.450	1.500	1.600	1.600	1.650	1.650
	56810000 Grundsteuer	40,76	50	50	50	50	50	50
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	43.131,41	37.930	59.840	58.940	59.460	60.260	60.760
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-33.510,28	-30.060	-45.720	-44.820	-45.290	-46.040	-46.490
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-33.510,28	-30.060	-45.720	-44.820	-45.290	-46.040	-46.490
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-33.510,28	-30.060	-45.720	-44.820	-45.290	-46.040	-46.490

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-18.740,33	-24.360	-31.900	-31.000	-31.470	-32.220	-32.670
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.000,00	0	0	0	0	0	0
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	85.000,00	0	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	85.000,00	0	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	62.285,47	0	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	62.285,47	0	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	62.285,47	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	22.714,53	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	3.974,20	-24.360	-31.900	-31.000	-31.470	-32.220	-32.670

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.000,00	0	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 43

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5731	Kommunale allemeine Einrichtungen und Unternehmen
Leistung	57312	Dorfgemeinschaftshäuser

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	85.000,00	0	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.285,47	0	0	0	0	0	0
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	62.285,47	0	0	0	0	0	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.714,53	0	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 44

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5731	Kommunale allemeine Einrichtungen und Unternehmen
Leistung	57319	Sonstiges - Toilettenanlagen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	0	0	0	0	0
	52310000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	50	0	0	0	0	0
	52380000 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	0,00	50	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	100	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-100	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	-100	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-100	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0,00	-100	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0,00	-100	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 45

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	5750	Tourismusförderung
Leistung	57500	Tourismusförderung

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Allgemeine Förderung des Fremdenverkehrs

Auftrag:

Beschlüsse, Verträge, Vereinbarungen.

Ziele:

Förderung des Fremdenverkehrs, Ausbau der touristischen Infrastruktur

Zielgruppe:

Hotels, Gaststätten, Pensionen, Einzelhandel, Weinbau- und sonstige Betriebe,

Besucher, Besucherinnen und Touristen

Zuständigkeit:

Fachbereich 1.2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.860	450	450	450	450	450
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.600	200	200	200	200	200
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	260	250	250	250	250	250
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	350	0	0	0	0	0
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	350	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	2.210	450	450	450	450	450
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-2.210	-450	-450	-450	-450	-450
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	-2.210	-450	-450	-450	-450	-450
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-2.210	-450	-450	-450	-450	-450

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0,00	-2.210	-450	-450	-450	-450	-450
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	5.600	0	0	0	0
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	5.600	0	0	0	0
	LEADER-Förderung - Friedrich Karl Ströher Wanderweg							
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	5.600	0	0	0	0

(alle Beträge in EUR)



Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	5750	Tourismusförderung
Leistung	57500	Tourismusförderung

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	8.000	0	0	0	0
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke Ausbau - Friedrich Karl Ströher Wanderweg	0,00	0	8.000	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	8.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	-2.400	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0,00	-2.210	-2.850	-450	-450	-450	-450

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.600	0	0	0	0
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden LEADER-Förderung - Friedrich Karl Ströher Wanderweg	0,00	0	5.600	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	8.000	0	0	0	0
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke Ausbau - Friedrich Karl Ströher Wanderweg darunter:	0,00	0	8.000	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-2.400	0	0	0	0



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 47
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Leistung	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Die Ortsgemeinde finanziert sich durch Steuern und Zuweisungen. Gleichzeitig werden von den Einnahmen die VG-Umlage sowie die Kreisumlage finanziert.

Auftrag:

Gesetze, Satzungen, Haushaltspläne

Ziele:

Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzkraft, Verwaltung der allgemeinen Finanzmittel

Zielgruppe:

Steuerpflichtige, Ortsgemeinden, Landkreis, Land, Pächter

Zuständigkeit:

Fachbereich 1.2

Grundzahlen	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einwohner	Einwohner	651	648	648	648	648	648	648
Steuereinnahmen gesamt	Euro	614.619,96	628.230,00	732.360,00	752.380,00	774.720,00	792.570,00	811.850,00

Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuereinnahmen je Einwohner	Euro	944,12	969,49	1.130,19	1.161,08	1.195,56	1.223,10	1.252,85

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	417.174,96	420.130	465.390	480.230	499.570	514.400	530.610
	40110000 Grundsteuer A	10.722,49	9.800	12.400	12.400	12.400	12.400	12.400
	40120000 Grundsteuer B	84.975,19	84.750	91.930	93.950	94.980	95.930	96.890
	40130000 Gewerbesteuer	21.214,13	23.450	36.500	38.180	40.700	42.370	43.680
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	266.405,00	260.000	285.050	297.300	310.980	322.170	335.060
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.417,46	3.930	4.000	4.170	4.290	4.380	4.480
	40330000 Hundesteuer	2.442,00	2.250	2.350	2.400	2.450	2.500	2.550
	40520000 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	7.850	0	0	0	0	0
	40521000 Familienleistungsausgleich	26.998,69	28.100	33.160	31.830	33.770	34.650	35.550
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	197.445,00	208.100	266.970	272.150	275.150	278.170	281.240
	Transfererträge							
	41111000 Schlüsselzuweisung A	197.445,00	208.100	250.270	255.270	258.080	260.920	263.790
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	0,00	0	16.700	16.880	17.070	17.250	17.450
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	614.619,96	628.230	732.360	752.380	774.720	792.570	811.850
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige	494.732,53	490.100	529.450	531.120	531.360	531.520	531.640
	Transferaufwendungen							
	54310000 Gewerbesteuerumlage	1.779,53	2.150	3.280	3.440	3.680	3.840	3.960
	Gewerbesteuerumlagesätze des Landes:							
	2023 = 35,00 % (voraussichtlich)							
	2022 = 35,00 %							
	2021 = 35,00 %							

(alle Beträge in EUR)



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 48

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Leistung	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	282.183,00	283.800	300.670	306.690	306.690	306.690	306.690
	Kreisumlagesätze:							
	2023 = 44,00 % (voraussichtlich)							
	2022 = 46,60 %							
	2021 = 46,60 %							
	54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	210.770,00	204.150	225.500	220.990	220.990	220.990	220.990
	Verbandsgemeindeumlagesätze:							
	2023 = 33,00 % (voraussichtlich)							
	2022 = 33,60 %							
	2021 = 34,90 %							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	494.732,53	490.100	529.450	531.120	531.360	531.520	531.640
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	119.887,43	138.130	202.910	221.260	243.360	261.050	280.210
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	119.887,43	138.130	202.910	221.260	243.360	261.050	280.210
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	119.887,43	138.130	202.910	221.260	243.360	261.050	280.210

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	95.972,72	138.130	202.910	221.260	243.360	261.050	280.210
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	95.972,72	138.130	202.910	221.260	243.360	261.050	280.210



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 49
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zu geordnet)
Produkt	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung

Beschreibung:

Verwaltung der Finanzmittel, die im Zusammenhang mit Finanzierungsvorgängen stehen und aus der täglichen Führung der Kassengeschäfte herrühren

Auftrag:

Gesetze, Satzungen, Verträge, Haushaltspläne

Ziele:

Maximierung der Zinserträge, Minimierung der Zinsaufwendungen

Zielgruppe:

Kreditinstitute, Verbandsgemeinde

Zuständigkeit:

Fachbereich 1.2

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-693,19	600	600	500	500	500	550
	47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,31	0	0	0	0	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-775,50	500	500	500	500	500	550
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	76,00	100	100	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.359,66	5.050	7.210	7.180	6.890	6.590	6.280
	57430000 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	2.100	2.400	2.450	2.500	2.550
	Zinsen an die Verbandsgemeindekasse							
	57511000 Zinsaufwendungen an Banken	3.897,16	4.900	4.960	4.630	4.290	3.940	3.580
	Zinsen an sonstige Kreditinstitute (nicht Landesbanken)							
	57910000 Sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	462,50	150	150	150	150	150	150
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-5.052,85	-4.450	-6.610	-6.680	-6.390	-6.090	-5.730
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-5.052,85	-4.450	-6.610	-6.680	-6.390	-6.090	-5.730
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-5.052,85	-4.450	-6.610	-6.680	-6.390	-6.090	-5.730



Produkthaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 50

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zu geordnet)
Produkt	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-4.978,85	-4.450	-6.610	-6.680	-6.390	-6.090	-5.730
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-4.978,85	-4.450	-6.610	-6.680	-6.390	-6.090	-5.730



Teilergebnishaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 51

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Teilhaushalt

1 Allgemeiner Teilhaushalt

fd. 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	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	208.171,02	75.210	76.150	74.000	54.970	55.000
		41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	66.100,00	0	0	0	0	0
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	11.707,00	26.000	26.000	25.000	25.000	25.000
		41444001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden - Forstzweckverband Irmenach	97.611,96	8.900	0	0	0	0
		41448000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.678,25	30.390	33.350	33.150	14.190	14.250
		41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	18.000,00	0	0	0	0	0
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	13.073,81	9.920	16.800	15.850	15.780	15.750
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.161,07	50.260	37.460	37.230	37.210	37.230
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	30,00	950	1.200	1.200	1.200	1.250
		43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	34.073,73	47.510	34.080	33.860	33.860	33.860
		43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.057,34	1.800	2.180	2.170	2.150	2.120
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	289.773,77	293.750	334.200	293.550	299.450	305.350
		44111000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Holzverkauf	251.520,09	250.550	290.950	250.500	255.500	260.600
		44112000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Forstnebennutzung	3.487,72	6.050	3.000	3.100	3.150	3.250
		44120000 Mieten und Pachten	24.181,15	25.000	24.000	24.000	24.500	24.950
		44125000 Nutzungsentgelte für Grundstücke	3.001,82	3.300	3.600	3.600	3.650	3.750
		44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	7.582,99	8.750	12.650	12.350	12.650	12.800
		44190001 Privatrechtliche Leistungsentgelte f. Festplatz Irmenach	0,00	100	0	0	0	0
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.722,69	5.310	5.550	5.550	5.600	5.650
		44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	985,32	0	0	0	0	0
		44248000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.678,59	2.650	3.150	3.150	3.150	3.150
		44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	2.200,94	510	400	400	400	400
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.600,00	2.150	2.000	2.000	2.050	2.100
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	1.257,84	0	0	0	0	0
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	58.027,06	47.650	14.500	14.500	14.750	15.050
		45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	9.361,00	0	0	0	0	0
		46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.725,22	8.700	0	0	0	0
		46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	10.500	0	0	0	0



Teilergebnishaushalt 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 52
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Teilhaushalt

1 Allgemeiner Teilhaushalt

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	46250000 Konzessionsabgaben	13.166,45	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige / Spenden	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	46610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	31.657,39	0	0	0	0	0
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Ehrensold	1.117,00	0	0	0	0	0
	46615500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Bundeswaldprämie	0,00	11.650	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	600.855,61	472.180	467.860	424.830	411.980	418.280
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	35.634,21	44.700	40.950	41.770	42.560	43.510
	50110000 Bürgermeister	11.557,00	10.900	9.000	9.000	9.200	9.350
	50120000 Beigeordnete	503,71	300	300	300	300	300
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	500,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.050
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	17.222,71	21.550	22.600	23.100	23.550	24.050
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	982,43	1.350	1.460	1.560	1.560	1.660
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Beamte (u.a. Nachversicherung)	76,87	50	50	50	50	50
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.791,49	6.200	6.540	6.760	6.900	7.050
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.350	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380.794,77	361.080	421.080	399.760	387.350	394.950
	52210000 Aufwendungen für Energie	10.365,62	14.950	20.300	16.700	17.100	17.450
	52210001 Aufwendungen für Energie Festplatz	92,00	110	600	400	400	400
	52220000 Aufwendungen für Heizung	5.262,00	7.650	16.900	16.200	16.400	16.700
	52230000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	7.945,42	6.500	8.750	9.200	9.350	9.500
	52230001 Aufwendungen für Wasser / Abwasser Festplatz	1.105,38	950	1.300	1.400	1.450	1.450
	52240000 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	1.220,91	1.850	1.350	1.500	1.500	1.600
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	75.851,61	56.900	75.850	54.450	35.350	35.850
	52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Festplatz	0,00	550	0	0	0	0
	52323100 Bewirtschaftung der Grundstücke - Reinigungskosten	115,38	300	300	300	300	350
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	4.703,76	2.500	1.100	1.200	1.200	1.250
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.824,02	2.060	1.750	1.750	1.800	1.800
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.490,91	3.510	4.100	1.600	1.600	1.650
	52381000 Geringwertige Geräte, Ausstattung usw. - Verkehrszeichen	0,00	300	400	500	500	500
	52420000 Essenskosten	0,00	600	1.100	1.300	1.350	1.350
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	0,00	100	0	0	0	0
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	80,03	450	400	400	400	400
	52491000 Aufwendungen für Alltags	0,00	500	500	500	500	500
	52531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	21.949,20	24.500	26.000	27.300	27.850	28.400



Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teilhaushalt

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 11	-	52544000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	89.663,10	78.600	83.280	83.370	85.050	86.750
		52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	8.078,23	36.600	38.230	40.170	40.950	41.800
		52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	151.047,20	121.600	138.870	141.520	144.300	147.250
		Abschreibungen	104.329,42	101.015	109.020	106.490	105.560	104.540
		53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	14.491,25	14.500	14.500	14.270	14.270	14.270
		53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108,99	0	110	110	110	110
		53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Wohnbauten	2.170,49	300	2.170	2.170	2.170	2.170
		53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	463,45	470	470	470	470	470
		53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	2.010,92	2.010	2.010	2.010	2.010	1.880
		53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	23.405,10	11.820	25.760	25.760	25.760	25.740
		53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze	51.638,26	65.030	51.660	51.660	51.660	51.040
		53720000 Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	427,24	430	430	430	430	430
		53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.644,65	0	6.750	6.750	6.750	6.750
		53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.456,94	1.080	390	390	390	390
		53832000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	3.556,19	3.450	2.950	1.050	250	0
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.955,94	1.925	1.820	1.420	1.290	1.290	
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	104.310,48	107.150	125.400	132.220	134.850	137.550
		54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	46.838,96	64.600	69.500	69.750	71.150	72.600
		54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände - Umlage FZV	55.411,20	36.200	49.070	56.120	57.250	58.400
		54144002 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbänden - FZV Enkirch-Irmenach (Anteil Rückstellungen)	1.979,42	2.750	3.230	2.750	2.800	2.850
		54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	80,90	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	0,00	2.600	2.600	2.600	2.650	2.700	
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	118.702,45	37.265	25.810	27.320	26.840	27.340
		56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	350	350	350	350	350
		56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	105,50	100	100	100	100	100
		56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	65,69	100	100	100	100	100
		56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	651,10	770	790	790	790	790
		56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.476,85	1.360	0	0	0	0



Teilhaushalt

1 Allgemeiner Teilhaushalt

fd. 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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.498,60	3.650	0	0	0	0
	56310000 Büromaterial	139,16	420	400	800	400	400
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	925,71	1.050	1.020	1.020	1.040	1.090
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	1.432,27	6.900	1.350	1.880	1.400	1.450
	56410000 Versicherungsbeiträge	4.610,83	5.200	4.810	4.970	5.050	5.150
	56412000 Kfz-Versicherungen	790,92	1.320	1.400	1.400	1.450	1.450
	56414000 Unfallversicherungen	469,63	550	500	500	500	500
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	827,83	995	990	1.010	1.010	1.060
	56430000 Sonstige Beiträge	7.194,04	7.000	7.000	7.350	7.500	7.650
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	90.400,00	0	0	0	0	0
	56810000 Grundsteuer	4.446,02	4.600	4.800	4.850	4.950	5.000
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	0,00	700	0	0	0	0
	56920000 Verfügungsmittel	680,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.050
	56930000 Repräsentationen	180,00	400	1.200	1.200	1.200	1.200
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	807,43	800	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	743.771,33	651.210	722.260	707.560	697.160	707.890
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-142.915,72	-179.030	-254.400	-282.730	-285.180	-289.610
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-142.915,72	-179.030	-254.400	-282.730	-285.180	-289.610
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-142.915,72	-179.030	-254.400	-282.730	-285.180	-289.610



Teilhaushalt 2 Finanzteilhaushalt

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	417.174,96	420.130	465.390	480.230	499.570	514.400
		40110000 Grundsteuer A	10.722,49	9.800	12.400	12.400	12.400	12.400
		40120000 Grundsteuer B	84.975,19	84.750	91.930	93.950	94.980	95.930
		40130000 Gewerbesteuer	21.214,13	23.450	36.500	38.180	40.700	42.370
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	266.405,00	260.000	285.050	297.300	310.980	322.170
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.417,46	3.930	4.000	4.170	4.290	4.380
		40330000 Hundesteuer	2.442,00	2.250	2.350	2.400	2.450	2.500
		40520000 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	7.850	0	0	0	0
		40521000 Familienleistungsausgleich	26.998,69	28.100	33.160	31.830	33.770	34.650
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	197.445,00	208.100	266.970	272.150	275.150	278.170
		41111000 Schlüsselzuweisung A	197.445,00	208.100	250.270	255.270	258.080	260.920
		41112000 Schlüsselzuweisung B1	0,00	0	16.700	16.880	17.070	17.250
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	614.619,96	628.230	732.360	752.380	774.720	792.570
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	494.732,53	490.100	529.450	531.120	531.360	531.520
		54310000 Gewerbesteuerumlage	1.779,53	2.150	3.280	3.440	3.680	3.840
		54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	282.183,00	283.800	300.670	306.690	306.690	306.690
		54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	210.770,00	204.150	225.500	220.990	220.990	220.990
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	494.732,53	490.100	529.450	531.120	531.360	531.520
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	119.887,43	138.130	202.910	221.260	243.360	261.050
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-693,19	600	600	500	500	500
		47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,31	0	0	0	0	0
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-775,50	500	500	500	500	500
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	76,00	100	100	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.359,66	5.050	7.210	7.180	6.890	6.590
		57430000 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	2.100	2.400	2.450	2.500
		57511000 Zinsaufwendungen an Banken	3.897,16	4.900	4.960	4.630	4.290	3.940
		57910000 Sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	462,50	150	150	150	150	150
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-5.052,85	-4.450	-6.610	-6.680	-6.390	-6.090
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	114.834,58	133.680	196.300	214.580	236.970	254.960
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	114.834,58	133.680	196.300	214.580	236.970	254.960

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



fd. 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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	417.174,96	420.130	465.390	480.230	499.570	514.400
	40110000 Grundsteuer A	10.722,49	9.800	12.400	12.400	12.400	12.400
	40120000 Grundsteuer B	84.975,19	84.750	91.930	93.950	94.980	95.930
	40130000 Gewerbesteuer	21.214,13	23.450	36.500	38.180	40.700	42.370
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	266.405,00	260.000	285.050	297.300	310.980	322.170
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.417,46	3.930	4.000	4.170	4.290	4.380
	40330000 Hundesteuer	2.442,00	2.250	2.350	2.400	2.450	2.500
	40520000 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	7.850	0	0	0	0
	40521000 Familienleistungsausgleich	26.998,69	28.100	33.160	31.830	33.770	34.650
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	405.616,02	283.310	343.120	346.150	330.120	333.170
	41111000 Schlüsselzuweisung A	197.445,00	208.100	250.270	255.270	258.080	260.920
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	0,00	0	16.700	16.880	17.070	17.250
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	66.100,00	0	0	0	0	0
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	11.707,00	26.000	26.000	25.000	25.000	25.000
	41444001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbänden - Forstzweckverband Irmenach	97.611,96	8.900	0	0	0	0
	41448000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.678,25	30.390	33.350	33.150	14.190	14.250
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	18.000,00	0	0	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	13.073,81	9.920	16.800	15.850	15.780	15.750
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.161,07	50.260	37.460	37.230	37.210	37.230
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	30,00	950	1.200	1.200	1.200	1.250
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	34.073,73	47.510	34.080	33.860	33.860	33.860
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.057,34	1.800	2.180	2.170	2.150	2.120
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	289.773,77	293.750	334.200	293.550	299.450	305.350
	44111000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Holzverkauf	251.520,09	250.550	290.950	250.500	255.500	260.600
	44112000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Forstnebennutzung	3.487,72	6.050	3.000	3.100	3.150	3.250
	44120000 Mieten und Pachten	24.181,15	25.000	24.000	24.000	24.500	24.950
	44125000 Nutzungsentgelte für Grundstücke	3.001,82	3.300	3.600	3.600	3.650	3.750
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	7.582,99	8.750	12.650	12.350	12.650	12.800
	44190001 Privatrechtliche Leistungsentgelte f. Festplatz Irmenach	0,00	100	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.722,69	5.310	5.550	5.550	5.600	5.650
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	985,32	0	0	0	0	0
	44248000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.678,59	2.650	3.150	3.150	3.150	3.150
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	2.200,94	510	400	400	400	400



Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 7	+	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.600,00	2.150	2.000	2.000	2.050	2.100
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	1.257,84	0	0	0	0	0
		Sonstige laufende Erträge	58.027,06	47.650	14.500	14.500	14.750	15.050
		45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	9.361,00	0	0	0	0	0
		46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.725,22	8.700	0	0	0	0
		46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	10.500	0	0	0	0
		46250000 Konzessionsabgaben	13.166,45	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige / Spenden	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		46610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	31.657,39	0	0	0	0	0
		46614200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Ehrensold	1.117,00	0	0	0	0	0
		46615500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Bundeswaldprämie	0,00	11.650	0	0	0	0
	E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.215.475,57	1.100.410	1.200.220	1.177.210	1.186.700
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	35.634,21	44.700	40.950	41.770	42.560	43.510
		50110000 Bürgermeister	11.557,00	10.900	9.000	9.000	9.200	9.350
		50120000 Beigeordnete	503,71	300	300	300	300	300
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	500,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.050
		50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	17.222,71	21.550	22.600	23.100	23.550	24.050
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	982,43	1.350	1.460	1.560	1.560	1.660
		50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Beamte (u.a. Nachversicherung)	76,87	50	50	50	50	50
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.791,49	6.200	6.540	6.760	6.900	7.050
		50791000 Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.350	0	0	0	0
	E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380.794,77	361.080	421.080	399.760	387.350
		52210000 Aufwendungen für Energie	10.365,62	14.950	20.300	16.700	17.100	17.450
		52210001 Aufwendungen für Energie Festplatz	92,00	110	600	400	400	400
		52220000 Aufwendungen für Heizung	5.262,00	7.650	16.900	16.200	16.400	16.700
		52230000 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	7.945,42	6.500	8.750	9.200	9.350	9.500
		52230001 Aufwendungen für Wasser / Abwasser Festplatz	1.105,38	950	1.300	1.400	1.450	1.450
		52240000 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	1.220,91	1.850	1.350	1.500	1.500	1.600
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	75.851,61	56.900	75.850	54.450	35.350	35.850
		52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Festplatz	0,00	550	0	0	0	0
		52323100 Bewirtschaftung der Grundstücke - Reinigungskosten	115,38	300	300	300	300	350
		52350000 Fahrzeugunterhaltung	4.703,76	2.500	1.100	1.200	1.200	1.250
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.824,02	2.060	1.750	1.750	1.800	1.800



Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.490,91	3.510	4.100	1.600	1.600	1.650
	52381000 Geringwertige Geräte, Ausstattung usw. - Verkehrszeichen	0,00	300	400	500	500	500
	52420000 Essenskosten	0,00	600	1.100	1.300	1.350	1.350
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	0,00	100	0	0	0	0
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	80,03	450	400	400	400	400
	52491000 Aufwendungen für Alltags	0,00	500	500	500	500	500
	52531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	21.949,20	24.500	26.000	27.300	27.850	28.400
	52544000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	89.663,10	78.600	83.280	83.370	85.050	86.750
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	8.078,23	36.600	38.230	40.170	40.950	41.800
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	151.047,20	121.600	138.870	141.520	144.300	147.250
E 11	- Abschreibungen	104.329,42	101.015	109.020	106.490	105.560	104.540
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	14.491,25	14.500	14.500	14.270	14.270	14.270
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108,99	0	110	110	110	110
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Wohnbauten	2.170,49	300	2.170	2.170	2.170	2.170
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	463,45	470	470	470	470	470
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	2.010,92	2.010	2.010	2.010	2.010	1.880
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	23.405,10	11.820	25.760	25.760	25.760	25.740
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze	51.638,26	65.030	51.660	51.660	51.660	51.040
	53720000 Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	427,24	430	430	430	430	430
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.644,65	0	6.750	6.750	6.750	6.750
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.456,94	1.080	390	390	390	390
	53832000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	3.556,19	3.450	2.950	1.050	250	0
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.955,94	1.925	1.820	1.420	1.290	1.290
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	599.043,01	597.250	654.850	663.340	666.210	669.070
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	46.838,96	64.600	69.500	69.750	71.150	72.600
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände - Umlage FZV	55.411,20	36.200	49.070	56.120	57.250	58.400
	54144002 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbänden - FZV Enkirch-Irmenach (Anteil Rückstellungen)	1.979,42	2.750	3.230	2.750	2.800	2.850
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	80,90	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	0,00	2.600	2.600	2.600	2.650	2.700



Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	54310000 Gewerbesteuerumlage	1.779,53	2.150	3.280	3.440	3.680	3.840
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	282.183,00	283.800	300.670	306.690	306.690	306.690
	54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	210.770,00	204.150	225.500	220.990	220.990	220.990
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	118.702,45	37.265	25.810	27.320	26.840	27.340
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	350	350	350	350	350
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	105,50	100	100	100	100	100
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	65,69	100	100	100	100	100
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	651,10	770	790	790	790	790
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.476,85	1.360	0	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.498,60	3.650	0	0	0	0
	56310000 Büromaterial	139,16	420	400	800	400	400
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	925,71	1.050	1.020	1.020	1.040	1.090
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	1.432,27	6.900	1.350	1.880	1.400	1.450
	56410000 Versicherungsbeiträge	4.610,83	5.200	4.810	4.970	5.050	5.150
	56412000 Kfz-Versicherungen	790,92	1.320	1.400	1.400	1.450	1.450
	56414000 Unfallversicherungen	469,63	550	500	500	500	500
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	827,83	995	990	1.010	1.010	1.060
	56430000 Sonstige Beiträge	7.194,04	7.000	7.000	7.350	7.500	7.650
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	90.400,00	0	0	0	0	0
	56810000 Grundsteuer	4.446,02	4.600	4.800	4.850	4.950	5.000
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	0,00	700	0	0	0	0
	56920000 Verfügungsmittel	680,87	1.000	1.000	1.000	1.000	1.050
	56930000 Repräsentationen	180,00	400	1.200	1.200	1.200	1.200
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	807,43	800	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.238.503,86	1.141.310	1.251.710	1.238.680	1.228.520	1.239.410
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-23.028,29	-40.900	-51.490	-61.470	-41.820	-28.560
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-693,19	600	600	500	500	500
	47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,31	0	0	0	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-775,50	500	500	500	500	500
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	76,00	100	100	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.359,66	5.050	7.210	7.180	6.890	6.590
	57430000 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	2.100	2.400	2.450	2.500
	57511000 Zinsaufwendungen an Banken	3.897,16	4.900	4.960	4.630	4.290	3.940
	57910000 Sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	462,50	150	150	150	150	150



Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-5.052,85	-4.450	-6.610	-6.680	-6.390	-6.090
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	-28.081,14	-45.350	-58.100	-68.150	-48.210	-34.650
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) (Summe E 20 bis E 22)	-28.081,14	-45.350	-58.100	-68.150	-48.210	-34.650

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



Investitionsplan 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 61
Datum: 01.12.2022
Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1142	Liegenschaften
Leistung	11420	Liegenschaften
Projekt	Ohne	

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2022	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2023	Verpflichtungs- ermäch- tigung	das	das zweite	das dritte	das vierte	Bisher be- reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt- einzh- lungen/- auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	2024	2025	2026	2027	EUR					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.317,78	151.300	104.700	0	60.000	30.000	30.000	30.000		
68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	0,00	35.000	35.000	0	0	0	0	0		
- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Zuwendung - Dorferneuerung Trarbacher Straße 9										
68159000 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	9.700	9.700	0	0	0	0	0		
- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Eigenleistung - Dorferneuerung Trarbacher Straße 9										
68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	25.317,78	106.600	60.000	0	60.000	30.000	30.000	30.000		
Einnahmen aus dem Verkauf von zwei Baugrundstücken.										
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0	0	0		
78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0	0	0		
- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 - Dorferneuerung - Trarbacher Straße 9 (Ankauf und Niederlegung des bestehenden Gebäudes mit anschließender Anlage einer Grünfläche)										
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.906,91	96.100	49.500	0	60.000	30.000	30.000	30.000		



Investitionsplan 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 62

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1143	Bauhof
Leistung	11430	Bauhof
Projekt	Ohne	

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	das vierte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.	
	2021	2022	2023		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
					2024	2025	2026	2027			
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	19.500	0	0	0	0	0			
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge,	0,00	0	19.500	0	0	0	0	0			
Maschinen und technische Anlagen											
8.000 € - Ersatzbeschaffung eines Rasentraktors											
5.000 € - Anschaffung eines elektrischen Hubwagens											
- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022 -											
5.000 € - Einbau einer Frontzapfwelle in den Gemeindefraktort											
1.500 € - Restmittel für die Anschaffung einer Kippmulde											
darunter:											
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-19.500	0	0	0	0	0			



Investitionsplan 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 63

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3660	Einrichtungen der Jugendarbeit
Leistung	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit
Projekt	Ohne	

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2022	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	das vierte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zahl-ungen/-auszahl.
	2021	2022	2023		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2024	2025	2026	2027		
	EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0	
78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0	
Ersatzbeschaffung der Schaukel und Wippe, gem. Prüfbericht v. 01.08.2022										
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-5.000	0	0	0	0	0	0	



Investitionsplan 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 66

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Leistung	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
Projekt	Ohne	

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2022	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2023	Verpflichtungs- ermäch- tigung	das	das zweite	das dritte	das vierte	Bisher be- reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt- einzah- lungen/- auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	2024	2025	2026	2027	EUR					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.360,68	5.000	5.500	0	5.500	5.500	5.500	5.500		
68270000 Grabnutzungsentgelte	4.360,68	5.000	5.500	0	5.500	5.500	5.500	5.500		
Grabnutzungsentgelte										
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0		
78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0		
20.000 € - Neuanlage Urnengrabfeld										
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.360,68	5.000	-14.500	0	5.500	5.500	5.500	5.500		



Investitionsplan 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 67

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Leistung	55510	Kommunale Forstwirtschaft
Projekt	Ohne	

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2022	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	das vierte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
	2021	2022	2023		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2024	2025	2026	2027		
	EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.700	0	0	0	0	0	0	0	
68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	14.700	0	0	0	0	0	0	0	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	216,58	14.700	14.700	0	0	0	0	0	0	
78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	216,58	14.700	14.700	0	0	0	0	0	0	
- Neuveranschlagung gemäß Ziffer III der Verfügung vom 28.10.2022-										
Ankauf einer Waldfläche zur Arrondierung des Gemeindewaldes										
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-216,58	0	-14.700	0	0	0	0	0	0	



Investitionsplan 2023 / 2024

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 70

Datum: 01.12.2022

Uhrzeit: 12:57:20

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	5750	Tourismusförderung
Leistung	57500	Tourismusförderung
Projekt	Ohne	

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2022	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2023	Verpflichtungs- ermäch- tigung	das	das zweite	das dritte	das vierte	Bisher be- reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt- einzh- lungen/- auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2024	2025	2026	2027		
					EUR					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.600	0	0	0	0	0		
68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	5.600	0	0	0	0	0		
LEADER-Förderung - Friedrich Karl Ströher Wanderweg										
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	8.000	0	0	0	0	0		
78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke	0,00	0	8.000	0	0	0	0	0		
Ausbau - Friedrich Karl Ströher Wanderweg										
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-2.400	0	0	0	0	0		

*** Ende der Liste "Investitionsplan" ***



Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teilhaushalt

fd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-69.894,15	-151.695	-195.210	-225.370	-231.760	-237.100
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.000,00	59.400	50.300	0	0	0
		68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	14.700	0	0	0	0
		68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	85.000,00	35.000	35.000	0	0	0
		68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	5.600	0	0	0
		68159000 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	9.700	9.700	0	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
		68270000 Grabnutzungsentgelte	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	25.317,78	106.600	60.000	60.000	30.000	30.000
		68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	25.317,78	106.600	60.000	60.000	30.000	30.000
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	114.678,46	171.000	115.800	65.500	35.500	35.500
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	172.260,32	76.400	122.400	0	0	0
		78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	216,58	14.700	19.700	0	0	0
		78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0
		78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0
		78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke	72,00	0	8.000	0	0	0
		78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	88.275,40	6.500	19.500	0	0	0
		78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	62.285,47	0	0	0	0	0
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	172.260,32	76.400	122.400	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-57.581,86	94.600	-6.600	65.500	35.500	35.500
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-127.476,01	-57.095	-201.810	-159.870	-196.260	-201.600



Teilhaushalt 2 Finanzteilhaushalt

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	90.993,87	133.680	196.300	214.580	236.970	254.960
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	90.993,87	133.680	196.300	214.580	236.970	254.960

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



fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	393.376,82	420.130	465.390	480.230	499.570	514.400
		60110000 Grundsteuer A	10.742,96	9.800	12.400	12.400	12.400	12.400
		60120000 Grundsteuer B	83.467,15	84.750	91.930	93.950	94.980	95.930
		60130000 Gewerbesteuer	19.831,13	23.450	36.500	38.180	40.700	42.370
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	257.956,67	260.000	285.050	297.300	310.980	322.170
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.350,09	3.930	4.000	4.170	4.290	4.380
		60330000 Hundesteuer	2.469,00	2.250	2.350	2.400	2.450	2.500
		60521000 Familienleistungsausgleich	26.971,82	28.100	33.160	31.830	33.770	34.650
		60529000 Ausgleichsleistungen / von der EU / vom Land / Sonstige	-12.412,00	7.850	0	0	0	0
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	295.667,58	264.490	326.320	330.300	314.340	317.420
		61111000 Schlüsselzuweisung A	197.445,00	208.100	250.270	255.270	258.080	260.920
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	0,00	0	16.700	16.880	17.070	17.250
		61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	66.100,00	0	0	0	0	0
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	11.707,00	26.000	26.000	25.000	25.000	25.000
		61448000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.415,58	30.390	33.350	33.150	14.190	14.250
		61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	18.000,00	0	0	0	0	0
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85,00	950	1.200	1.200	1.200	1.250
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	85,00	950	1.200	1.200	1.200	1.250
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	291.679,21	293.750	334.200	293.550	299.450	305.350
		64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	256.940,25	256.600	293.950	253.600	258.650	263.850
		64120000 Mieten und Pachten	27.182,97	28.300	27.600	27.600	28.150	28.700
		64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	7.555,99	8.850	12.650	12.350	12.650	12.800
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.079,04	5.310	5.550	5.550	5.600	5.650
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	985,32	0	0	0	0	0
		64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.634,94	2.650	3.150	3.150	3.150	3.150
		64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	4.200,94	2.660	2.400	2.400	2.450	2.500
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	1.257,84	0	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	47.441,70	36.000	14.500	14.500	14.750	15.050
		66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.725,22	8.700	0	0	0	0
		66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	10.500	0	0	0	0
		66250000 Konzessionsabgaben	13.059,09	15.800	13.500	13.500	13.750	14.050
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000



Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	31.657,39	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	1.037.329,35	1.020.630	1.147.160	1.125.330	1.134.910	1.159.120
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	35.705,29	41.350	40.950	41.770	45.710	46.660
		70110000 Bürgermeister	11.557,00	10.900	9.000	9.000	9.200	9.350
		70120000 Beigeordnete	503,71	300	300	300	300	300
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	510,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.050
		70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	17.283,79	21.550	22.600	23.100	23.550	24.050
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	982,43	1.350	1.460	1.560	1.560	1.660
		70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Beamte (u.a. Nachversicherung)	76,87	50	50	50	50	50
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.791,49	6.200	6.540	6.760	6.900	7.050
		71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	0,00	0	0	0	3.150	3.150
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	362.125,05	361.080	421.080	399.760	387.350	394.950
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	25.115,46	32.010	49.200	45.400	46.200	47.100
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	75.662,27	57.450	75.850	54.450	35.350	35.850
		72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	115,38	300	300	300	300	350
		72350000 Fahrzeugunterhaltung	4.645,69	2.500	1.100	1.200	1.200	1.250
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.912,32	2.060	1.750	1.750	1.800	1.800
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.508,42	3.810	4.500	2.100	2.100	2.150
		72420000 Essenskosten	0,00	600	1.100	1.300	1.350	1.350
		72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	0,00	100	0	0	0	0
		72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	80,03	950	900	900	900	900
		72531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	24.144,12	24.500	26.000	27.300	27.850	28.400
		72544000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	80.122,72	78.600	83.280	83.370	85.050	86.750
		72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	5.252,23	36.600	38.230	40.170	40.950	41.800
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	143.566,41	121.600	138.870	141.520	144.300	147.250
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	586.903,50	594.500	651.620	660.590	663.410	666.220
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden und Gemeindeverbände	40.212,60	64.600	69.500	69.750	71.150	72.600
		74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	51.760,90	36.200	49.070	56.120	57.250	58.400
		74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	80,90	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	2.600	2.600	2.600	2.650	2.700
		74310000 Gewerbesteuerumlage	1.896,10	2.150	3.280	3.440	3.680	3.840
		74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	282.183,00	283.800	300.670	306.690	306.690	306.690
		74423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	210.770,00	204.150	225.500	220.990	220.990	220.990
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0



Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	26.516,94	37.265	25.810	27.320	26.840	27.340
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	350	350	350	350	350
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	105,50	100	100	100	100	100
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	65,69	100	100	100	100	100
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	651,10	770	790	790	790	790
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	150,00	1.360	0	0	0	0
		76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.498,60	3.650	0	0	0	0
		76310000 Büromaterial	124,74	420	400	800	400	400
		76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	928,91	1.050	1.020	1.020	1.040	1.090
		76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	1.432,27	6.900	1.350	1.880	1.400	1.450
		76410000 Versicherungsbeiträge	4.528,93	5.200	4.810	4.970	5.050	5.150
		76412000 Kfz-Versicherungen	790,92	1.320	1.400	1.400	1.450	1.450
		76414000 Unfallversicherungen	0,00	550	500	500	500	500
		76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	985,72	995	990	1.010	1.010	1.060
		76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	7.194,04	7.000	7.000	7.350	7.500	7.650
		76810000 Grundsteuer	4.446,02	4.600	4.800	4.850	4.950	5.000
		76820000 Kraftfahrzeugsteuer	0,00	700	0	0	0	0
		76920000 Verfügungsmittel	657,07	1.000	1.000	1.000	1.000	1.050
		76930000 Repräsentationen	150,00	400	1.200	1.200	1.200	1.200
		76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	807,43	800	0	0	0	0
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	1.011.250,78	1.034.195	1.139.460	1.129.440	1.123.310	1.135.170
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	26.078,57	-13.565	7.700	-4.110	11.600	23.950
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	-619,19	600	600	500	500	500
		67400000 Einzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,31	0	0	0	0	0
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-775,50	500	500	500	500	500
		67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	150,00	100	100	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.359,66	5.050	7.210	7.180	6.890	6.590
		77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	2.100	2.400	2.450	2.500
		77511000 Zinsauszahlungen an Banken	3.897,16	4.900	4.960	4.630	4.290	3.940
		77910000 Sonstige Zinsauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	462,50	150	150	150	150	150
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-4.978,85	-4.450	-6.610	-6.680	-6.390	-6.090
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	21.099,72	-18.015	1.090	-10.790	5.210	17.860



fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
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	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	21.099,72	-18.015	1.090	-10.790	5.210	17.860
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.000,00	59.400	50.300	0	0	0
		68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	14.700	0	0	0	0
		68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	85.000,00	35.000	35.000	0	0	0
		68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	5.600	0	0	0
		68159000 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	9.700	9.700	0	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
		68270000 Grabnutzungsentgelte	4.360,68	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	25.317,78	106.600	60.000	60.000	30.000	30.000
		68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	25.317,78	106.600	60.000	60.000	30.000	30.000
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	114.678,46	171.000	115.800	65.500	35.500	35.500
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	172.260,32	76.400	122.400	0	0	0
		78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	216,58	14.700	19.700	0	0	0
		78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	21.410,87	55.200	55.200	0	0	0
		78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0
		78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke	72,00	0	8.000	0	0	0
		78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	88.275,40	6.500	19.500	0	0	0
		78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	62.285,47	0	0	0	0	0
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	172.260,32	76.400	122.400	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-57.581,86	94.600	-6.600	65.500	35.500	35.500
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-36.482,14	76.585	-5.510	54.710	40.710	53.360
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	83.800,00	0	66.600	0	0	0
		69250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	83.800,00	0	66.600	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	12.284,40	15.000	15.950	16.250	16.580	16.930
		79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	11.607,57	15.000	15.950	16.250	16.580	16.930
		79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	676,83	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	71.515,60	-15.000	50.650	-16.250	-16.580	-16.930



fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-35.212,06	-61.585	-45.140	-38.460	-24.130	-36.430
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	36.303,54	-76.585	5.510	-54.710	-40.710	-53.360
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	36.303,54	-76.585	5.510	-54.710	-40.710	-53.360
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	0,00	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	8.815,32	-33.015	-14.860	-27.040	-11.370	930

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

Schuldenübersicht für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Ortsgemeinde Irmenach

Nr.	Gläubiger	Ursprungsbetrag	Zinsbindung bis	Stand Anfang 2023	Zinsen 2023	Tilgung 2023	Stand Ende 2023
O550	DG Hypothekenbank, Hamburg	100.000,00 €	30.11.2029	40.340,74 €	362,62 €	5.797,38 €	34.543,36 €
O551	DG Hypothekenbank, Hamburg	111.264,90 €	30.09.2033	65.885,05 €	2.713,36 €	5.086,64 €	60.798,41 €
0552	Deutsche Kredit Bank AG	18.000,00 €	31.12.2049	16.376,53 €	121,28 €	549,32 €	15.827,21 €
0553	ISB Mainz	21.500,00 €	30.09.2050	19.974,79 €	80,62 €	682,62 €	19.292,17 €
0554	Deutsche Kredit Bank AG	83.800,00 €	30.09.2051	80.611,80 €	645,36 €	2.505,52 €	78.106,28 €
0555	Aegon Investment Management BV	52.200,00 €	17.05.2052	51.563,42 €	1.031,84 €	1.292,56 €	50.270,86 €
	Summe	386.764,90 €		274.752,33 €	4.955,08 €	15.914,04 €	258.838,29 €
	Neuaufnahme 2022	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Neuaufnahme 2023	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.600,00 €
	Neuaufnahme 2024	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

voraussichtlicher Stand am Ende der Planjahre, am 31.12.2024

325.438,29 €

**Übersicht über die Entwicklung der
Jahresergebnisse
der Ortsgemeinde Irmenach im Haushaltsjahr 2023 und 2024**
(gem. Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Ifd. Nr.	Jahr (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-133.365,26
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	135.239,31
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-155.511,35
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-28.081,14
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-45.350,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-58.100,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)	/	-285.168,44
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-68.150,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-48.210,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-34.650,00
11	Summe	/	-436.178,44

**Übersicht über die Entwicklung des
Eigenkapitals
der Ortsgemeinde Irmenach im Haushaltsjahr 2023 und 2024**
(gem. Muster 28 zu § 95 Abs. 2 GemO)

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2020	-155.511	5.929.188
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	-28.081	5.901.107
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	-45.350	5.855.757
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	-58.100	5.797.657
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	-68.150	5.729.507
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	-48.210	5.681.297
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	-34.650	5.646.647

**Übersicht über die Über-/Unterdeckung
im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
der Ortsgemeinde Imenach im Haushaltsjahr 2023 + 2024
(gem. Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)**

Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	-136.838,18	9.648,25	-146.486,43
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	28.380,95	9.878,43	18.502,52
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-87.564,71	10.822,62	-98.387,33
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	21.099,72	12.284,40	8.815,32
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-18.015,00	15.000,00	-33.015,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	1.090,00	15.950,00	-14.860,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/	-191.847,22	73.583,70	-265.430,92
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-10.790,00	16.250,00	-27.040,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	5.210,00	16.580,00	-11.370,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	17.860,00	16.930,00	930,00
11	Summe	/	-179.567,22	123.343,70	-302.910,92

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)
der Ortsgemeinde Irmenach
im Haushaltsjahr 2023 und 2024
(gem. Muster 14 zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemHVO)**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushalts vorvorjahres	Ansätze d. Haushalts vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze d. Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
in €								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1, F 23 GemHVO)	21.100	-18.015	1.090	-10.790	5.210	17.860
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1, F 36 GemHVO)	12.284	15.000	15.950	16.250	16.580	16.930
	3	= " freie Finanzspitze "	8.815	-33.015	-14.860	-27.040	-11.370	930
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1, F 36 GemHVO)	0	0	0	4.500	4.500	4.500
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren (>=0))	8.815	-33.015	-14.860	-31.540	-15.870	-3.570
Endfäll. Kredite i. HH-Jahr			in €		Stand d. Kredite z. Liquiditätssicherung im HH-Jahr			
2023			0		in €			
2024			0		2023	121.827		
2025			0		2024	83.367		
2026			0		2025	59.237		
					2026	22.807		

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungsdaten für das Haushaltsjahr			
	2024	2025	2026	Folgejahre
1	2	3	4	6
Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2023	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Umschuldung)	0	0	0	0

**Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge²**

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende 2023
		in €		
1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²	237.518,26 €	274.752,33 €	325.438,29 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ^{2, 3}	228.552,14 €	166.967,14 €	121.827,14 €
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Summe der Kreditaufnahmen	466.070,40 €	441.719,47 €	447.265,43 €

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ 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.

**Stellenplan
der Ortsgemeinde Irmenach
für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**

A. Gemeindeverwaltung nach Teilhaushalten	Bes.-Gruppe/ Entg.-Gruppe	Zahl der Stellen für das HH-Jahr 2021 und 2022	Zahl der Stellen HH-Vorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll 2020	Ist (tatsächl. Besetzung am 30.06. 2020	
B Sondervermögen nach nach Betriebszweigen					
C Zusammenfassung					
A Gemeindeverwaltung Allgemeiner Teilhaushalt					
1 Beamte					
2 Arbeiter (Minijob)	Std.	0,25	0,25	0,25	
Arbeiter (Minijob)	Std.	0,25	0,25	0,25	
Summe Arbeitnehmer Allgemeiner Teilhaushalt		0,50	0,50	0,50	

Übersicht gem. § 4 (4) GemHVO über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte bzw. Leistungen der Ortsgemeinde Irmenach

Allgemeiner Teilhaushalt

Leistung	Bezeichnung
11100	Verwaltungssteuerung - Ortsbürgermeister
11130	Öffentlichkeitsarbeit
11140	Gremien
11420	Liegenschaften
11430	Bauhof
12120	Wahlen und sonstige Abstimmungen
25200	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
26200	Förderung der Musikpflege
28100	Einrichtung der Heimat- und Kulturpflege und deren Förderung
36500	Tageseinrichtungen für Kinder
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit
42100	Förderung des Sports
42419	Sporthallen
51111	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
54100	Gemeindestraßen
54112	Verkehrsausstattung - Straßenbeleuchtung
54150	Konzessionsabgaben
55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
55510	Kommunale Forstwirtschaft
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
57312	Dorfgemeinschaftshäuser
57319	Sonstiges - Toilettenanlagen
57500	Tourismusförderung

Finanzteilhaushalt

Leistung	Bezeichnung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen
61200	Sonstige allgemeinde Finanzwirtschaft



Bilanz 2021

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 1

Datum: 22.11.2022

Uhrzeit: 12:38:29

Aktiva Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
1.	Anlagevermögen	8.013.467,13	8.024.405,23
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	413.688,66	399.197,41
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	413.688,66	399.197,41
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>413.688,66</i>	<i>399.197,41</i>
1.2.	Sachanlagen	7.598.109,21	7.623.537,56
1.2.1.	Wald, Forsten	4.810.646,30	4.810.862,88
	<i>02110000 Mischwald</i>	<i>111.533,20</i>	<i>111.533,20</i>
	<i>02120000 Laubwald</i>	<i>2.432.740,50</i>	<i>2.432.957,08</i>
	<i>02130000 Nadelwald</i>	<i>2.266.313,60</i>	<i>2.266.313,60</i>
	<i>02190000 Wald, Forsten / Sonstige</i>	<i>59,00</i>	<i>59,00</i>
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	673.788,22	647.093,23
	<i>02210000 Friedhöfe</i>	<i>21.983,32</i>	<i>21.556,08</i>
	<i>02211000 Gräberfelder</i>	<i>0,00</i>	<i>2.370,42</i>
	<i>02220000 Parkanlagen</i>	<i>12.630,41</i>	<i>12.630,41</i>
	<i>02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland</i>	<i>5.308,98</i>	<i>4.523,43</i>
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>	<i>54.492,51</i>	<i>51.172,12</i>
	<i>02310000 Ackerland</i>	<i>109.987,05</i>	<i>109.987,05</i>
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	<i>254,87</i>	<i>254,87</i>
	<i>02390000 Ackerland / Sonstige</i>	<i>25.988,68</i>	<i>25.988,68</i>
	<i>02610000 Flüsse und Bäche</i>	<i>234,08</i>	<i>234,08</i>
	<i>02690000 Gewässer / Sonstige</i>	<i>108,46</i>	<i>108,46</i>
	<i>02960000 Bauland</i>	<i>442.799,86</i>	<i>418.267,63</i>
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	651.310,00	857.007,26
	<i>03140000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten / landwirtschaftliche Gebäude</i>	<i>60.350,48</i>	<i>71.517,03</i>
	<i>03190000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten / sonstige Wohnbauten</i>	<i>6.065,10</i>	<i>18.285,64</i>
	<i>03260000 Freizeiteinrichtungen</i>	<i>11.066,48</i>	<i>10.603,03</i>
	<i>03430000 Museen</i>	<i>33.736,38</i>	<i>31.725,46</i>
	<i>03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen</i>	<i>515.931,58</i>	<i>703.722,25</i>
	<i>03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen</i>	<i>2.879,88</i>	<i>2.777,04</i>
	<i>03922000 Gräberfelder</i>	<i>2.479,41</i>	<i>0,00</i>
	<i>03929000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen / sonstige Anlagen</i>	<i>1.445,88</i>	<i>1.445,88</i>
	<i>03990000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten</i>	<i>16.899,12</i>	<i>16.477,17</i>
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	<i>455,69</i>	<i>453,76</i>
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.241.267,54	1.189.701,28
	<i>04810000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>299.763,38</i>	<i>299.835,38</i>
	<i>04824000 Gemeindestraßen</i>	<i>772.892,77</i>	<i>734.527,94</i>
	<i>04825000 Gehwege</i>	<i>84.537,92</i>	<i>77.232,84</i>
	<i>04831000 Fußwege</i>	<i>684,16</i>	<i>645,68</i>
	<i>04832000 Wanderwege</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>04834000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / landwirtschaftliche Wege</i>	<i>55,00</i>	<i>55,00</i>
	<i>04835000 Rad- und Wirtschaftswege</i>	<i>31.207,27</i>	<i>28.978,17</i>
	<i>04841000 Parkplätze</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>04844000 Festplätze, Veranstaltungsplätze</i>	<i>48.440,28</i>	<i>45.412,77</i>



Aktiva

Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
	04849000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze	3.070,66	2.456,54
	04870000 Straßenbeleuchtung	616,10	556,96
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	11.000,00	11.000,00
	06190000 Kunstgegenstände, Denkmäler / sonstige Kunstgegenstände	11.000,00	11.000,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.897,19	90.084,27
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	0,00	13.460,92
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	0,00	73.169,83
	07260000 Forstwirtschaft	0,00	0,00
	07290000 Maschinen und technische Anlagen / Sonstige	5.897,19	3.453,52
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.875,24	10.670,23
	08210000 Betriebsausstattung	12.875,24	10.670,23
	08240000 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	191.324,72	7.118,41
	09600000 Anlagen im Bau	191.324,72	7.118,41
1.3.	Finanzanlagen	1.669,26	1.670,26
1.3.3.	Beteiligungen	419,26	419,26
	11111111 Zwischenkonto Ab- bzw. Zugang Anlage im Bau	0,00	0,00
	11111112 Zwischenkonto Ab- bzw. Zugangskonto für Zuschüsse/Beiträge	0,00	0,00
	11190000 Beteiligungen / Sonstige Anteilsrechte	419,26	419,26
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.000,00	1.001,00
	12310000 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände / Zweckverbände	0,00	1,00
	12410000 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts und Ausleihungen an r	1.000,00	1.000,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	250,00	250,00
	13512000 Ausleihungen an Kreditinstitute / an inländische Kreditinstitute / Laufzeit von mehr als fünf Jahren	250,00	250,00
2.	Umlaufvermögen	100.076,18	105.762,14
2.1.	Vorräte	14.405,00	23.766,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	14.405,00	23.766,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	14.405,00	23.766,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	85.671,18	81.996,14
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.381,97	32.022,75
	15159000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	55,00	0,00
	15341000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den Bund	0,00	0,00
	15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	0,00	8.482,18
	15343000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	190,73	0,00
	15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	0,00	1.383,00
	15359000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	2.208,49	3.859,79
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	0,00	0,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Zweckverbände	0,00	10.000,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	6.512,17	6.619,53
	15542000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	0,00	0,00



Bilanz 2021

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 3

Datum: 22.11.2022

Uhrzeit: 12:38:29

Aktiva Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
	15543000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
	15544000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Zweckverbände	0,00	1.678,25
	15549000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	2.415,58	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.443,14	28.263,60
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	28.970,79	26.340,30
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	2.472,35	1.923,30
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
	16440000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Zweckverbände	0,00	0,00
	17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto - VG Kasse	0,00	0,00
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	42.846,07	21.709,79
	17610000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen	0,00	0,00
	17912000 Forderungen Kirchenst. ev.	0,00	0,00
	17919031 Forderungen Allgem.Hinterlegungen	0,00	0,00
	17919061 Forderungen Einzahlungen Folgejahr	0,00	0,00
	17920000 Sonstige / ungeklärte Zahlungsvorgänge	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	42.846,07	21.709,79
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00
	18310000 Barkasse	0,00	0,00
	18310010 Sparkasse KB	0,00	0,00
	18310011 Sparkasse KB Schwebeposten	0,00	0,00
	18310200 Postbank	0,00	0,00
	18310300 Verrechnung	0,00	0,00
	18310400 Sparkasse	0,00	0,00
	18310410 Sparkasse Schwebeposten	0,00	0,00
	18310500 VR-Bank	0,00	0,00
	18310510 VR-Bank Schwebeposten	0,00	0,00
	18310800 Raiffeisenbank	0,00	0,00
	18340000 Sparguthaben	0,00	0,00
	Bilanzsumme	8.113.543,31	8.130.167,37



Bilanz 2021

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 4

Datum: 22.11.2022

Uhrzeit: 12:38:29

Passiva

Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
1.	Eigenkapital	5.929.188,15	5.901.107,01
1.1.	Kapitalrücklage	6.084.699,50	5.929.188,15
	20100000 Kapitalrücklage	6.084.699,50	5.929.188,15
	20510000 Interimskonto OP-Vortrag	0,00	0,00
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-155.511,35	-28.081,14
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	20400000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
2.	Sonderposten	1.025.758,76	1.073.153,88
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	974.179,80	1.022.219,76
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	314.016,94	396.130,63
	23130000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sondervermögen	0,00	9.687,50
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	302.750,73	376.666,58
	23146000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	141,67	91,67
	23151000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.538,12	2.975,55
	23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	7.586,42	6.709,33
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	660.162,86	626.089,13
	23243000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	132.282,64	122.464,01
	23259000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	527.880,22	503.625,12
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	38.860,97	38.403,63
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	38.860,97	38.403,63
2.7.	Sonstige Sonderposten	12.717,99	12.530,49
	23990000 Sonstige Sonderposten / Sonstige	2.406,25	2.218,75
	23991000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen sowie aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / Sonstige Sonderposten / Sonstige / Erneuerungskonto	10.311,74	10.311,74
3.	Rückstellungen	555.824,91	549.475,37
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22.475,00	21.358,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	22.475,00	21.358,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	533.349,91	528.117,37
	29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	533.349,91	437.717,37
	29500010 Rückstellung aus Zahlung Bundeswaldprämie 2021	0,00	65.000,00
	29500011 Rückstellung Kartellklage Holzverkäufe 2017-2019	0,00	25.400,00
4.	Verbindlichkeiten	602.771,49	606.431,11
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	166.002,66	237.518,26
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	166.002,66	237.518,26
	31510000 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken	166.002,66	237.518,26
	31510001 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Zinsauszahlungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67.434,80	17.975,97
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen	35.777,41	5.428,94
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / sonstiger privater Bereich	0,00	117,99



Bilanz 2021

Gemeinde: 05 Irmenach

Seite : 5

Datum: 22.11.2022

Uhrzeit: 12:38:29

Passiva

Bilanz zum 31.12.2021

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
	35599100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen vom sonstigen privaten Bereich - Sonderrücklage Wirtschaftswegen	31.657,39	12.429,04
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	300.550,39	328.935,09
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land	116,57	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	150,00	83.697,22
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Zweckverbänden	36.519,62	16.216,10
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	37429000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land / Sonstige	0,00	469,63
	37431000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto - VG-Kasse	263.764,20	228.552,14
	37439000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / Sonstige	0,00	0,00
	37490000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	37499900 Verbindlichkeiten ZVK	0,00	0,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	68.783,64	22.001,79
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / gegenüber Mitarbeitern	0,00	0,00
	37629900 Verbindlichkeiten Gehälter	0,00	0,00
	37916100 Einzahlungen für 2009	0,00	0,00
	37919001 Verbindlichkeiten Vorschussgelder	0,00	0,00
	37919031 Verbindlichkeiten Allgem.Hinterlegungen	0,00	0,00
	37971000 Lohnsteuer	0,00	0,00
	37972000 Kirchensteuer ev.	0,00	0,00
	37979010 Verbindlichkeiten Abtretungen	81,10	259,70
	37979020 Verbindlichkeiten Kirchensteuer ev.	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00
	37989000 Verbindlichkeiten Sozialversicherung	0,00	0,00
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	12.633,29	0,00
	37991000 Sonstige Verbindlichkeiten / Abgrenzung ins Vorjahr	56.069,25	21.742,09
	Bilanzsumme	8.113.543,31	8.130.167,37

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