

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

Ortsgemeinde Merlscheid

Verbandsgemeinde Arzfeld

für das Haushaltsjahr

2019/2020

Ortsgemeinde Merlscheid
Haushaltsplan 2019/2020
Inhaltsübersicht

Seite	Bezeichnung
1	Haushaltssatzung
5	Vorbericht
31	Produkthaushalt - Teilhaushalt 01
65	Produkthaushalt - Teilhaushalt 02
103	Zusammenstellung zum Ergebnishaushalt
107	Zusammenstellung zum Finanzhaushalt
111	Übersicht über die voraussichtlichen Schulden
113	Übersicht über die Verbindlichkeiten
114	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
115	Übersicht über die Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge
117	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
118	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
119	Übersicht Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland Pfalz
121	Jahresabschluss 2017

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

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	2019	2020
	(Euro)	(Euro)
der Gesamtbetrag der Erträge auf	40.299	39.979
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	43.934	43.621
der Jahresüberschuss/-fehlbedarf auf	-3.635	-3.642
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	37.293	37.293
die ordentlichen Auszahlungen auf	42.330	42.330
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-5.037	-5.037
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0	0
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0	0
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0	0
der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	0
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	0
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	0
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	5.222	5.222
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	185	185
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	5.037	5.037

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsmaßnahmen werden für
2019
2020 nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden für 2019 und 2020 nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf EUR.
e n t f ä l l t

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2019	2020
	(v. H.)	(v. H.)
Grundsteuer A auf	500	500
Grundsteuer B auf	500	500
Gewerbsteuer auf	380	380

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

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

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), in der derzeit gültigen Fassung, werden für 2019 und 2020 neu festgesetzt:

1. Der Anteil der Ortsgemeinde am nicht anderweitig gedeckten

Unterhaltungskosten für Feld- und Waldwege wird gemäß § 6 der Satzung über die Erhebung von Beiträgen für Feld- und Waldwege auf 0 v. H. der beitragsfähigen Aufwendungen für die Jahre 2019 und 2020 festgesetzt.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 01.01.2009 betrug	-25.119,33 Euro
Jahresfehlbetrag 2009	-5.280,86 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2009	-30.400,19 Euro
Jahresüberschuss 2010 -Ergebnishaushalt-	489,32 Euro
Korrekturbuchung Eigenkapital	-220,00 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2010	-30.130,87 Euro
Jahresüberschuss 2011 -Ergebnishaushalt-	1.623,04 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2011	-28.507,83 Euro
Jahresfehlbetrag 2012 -Ergebnishaushalt-	-3.285,38 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2012	-31.793,21 Euro
Jahresfehlbetrag 2013 -Ergebnishaushalt-	-5.394,35 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2013	-37.187,56 Euro
Jahresfehlbetrag 2014 -Ergebnishaushalt-	-6.547,37 Euro
Korrekturbuchung Eigenkapital	-156,64 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2014	-43.891,57 Euro
Jahresüberschuss 2015 -Ergebnishaushalt-	8.405,49 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2015	-35.486,08 Euro
Jahresfehlbetrag 2016 -Ergebnishaushalt-	-4.965,46 Euro
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2016	-40.451,54 Euro

Jahresfehlbetrag 2017 -Ergebnishaushalt- nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2017	-4.995,21 Euro <hr/> -45.446,75 Euro
Jahresfehlbedarf 2018 -Ergebnishaushalt- voraussichtlich nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2018	-6.432,00 Euro <hr/> -51.878,75 Euro
Jahresfehlbedarf 2019 -Ergebnishaushalt- voraussichtlich nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2019	-3.635,00 Euro <hr/> -55.513,75 Euro
Jahresfehlbedarf 2020 -Ergebnishaushalt- voraussichtlich nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2020	-3.642,00 Euro <hr/> -59.155,75 Euro

54597 Merlscheid, 02.01-2019
T.Sa
 Thomas Schier
 Ortsbürgermeister

Ortsgemeinde Merlscheid

Haushaltsvorbericht

2019/2020

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines	
1.1 Gesetzliche Grundlagen	
1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung	
1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz	
2 Übersicht über die Haushaltslage	
3 Erträge.....	
3.1 Steuern.....	
3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.....	
3.3 Sonstige Ertragsarten	
4 Aufwendungen.....	
4.1 Personalaufwand	
4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand	
4.3 Transferaufwendungen	
4.3.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände	
4.4 Abschreibungen.....	
4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
5 Ergebnis	
6 Finanzhaushalt	
6.2 Finanzierungstätigkeit	
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden	
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen.....	
8.1 Bevölkerung.....	

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Vorbericht soll nach § 6 GemHVO RLP einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung.

Haushaltsausgleich gemäß §18 GemHVO

(1) Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn:

1. der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. im Finanzhaushalt unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und die mit der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF) verbundene Mindesttilgung von Liquiditätskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresergebnis auf -3.635 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von -6.432 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von 2.797 Euro.

1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung haben Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis des Ergebnishaushalts wirkt sich auf die Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um -3.635 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -5.037 Euro.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorjahres:

Ergebnisübersicht

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	41.420	33.287	40.299	39.979
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.001	39.389	43.344	43.031
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.581	-6.102	-3.045	-3.052
Zins- und sonstige Finanzerträge	-60	0	0	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	355	330	590	590
Finanzergebnis	-415	-330	-590	-590
Ordentliches Ergebnis	-4.995	-6.432	-3.635	-3.642
Jahresergebnis	-4.995	-6.432	-3.635	-3.642
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-4.995	-6.432	-3.635	-3.642

Die Hebesätze nahmen dabei folgenden Verlauf:

Hebesatztabelle

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

Hundesteuersätze

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

3 Erträge

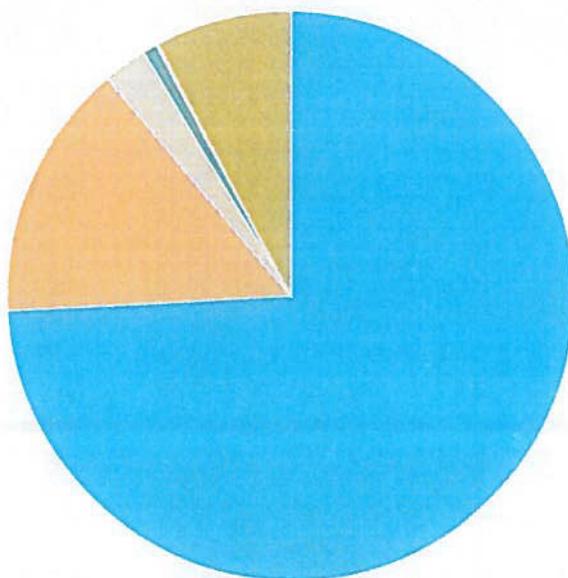
Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 40.299 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Ansatz 2019	in %	Ansatz 2020	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	29.850	74,07	29.850	74,66
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.924	14,70	5.604	14,02
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000	2,48	1.000	2,50
Privatrechtliche Leistungsentgelte	325	0,81	325	0,81
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	0,12	50	0,13
Sonstige laufende Erträge	3.150	7,82	3.150	7,88
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	40.299	100,00	39.979	100,00
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0	0,00
Gesamtertrag	40.299	100,00	39.979	100,00

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:

Zusammensetzung nach Ertragsarten



- Steuern und ähnliche Abgaben (74%)
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (15%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (2%)
- Privatrechtliche Leistungsentgelte (1%)
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (0%)
- Sonstige laufende Erträge (8%)
- Zinsen und sonstige Finanzerträge (0%)

Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 33.287 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 7.012 Euro auf 40.299 Euro.

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

Vorjahresvergleich Ertragsarten

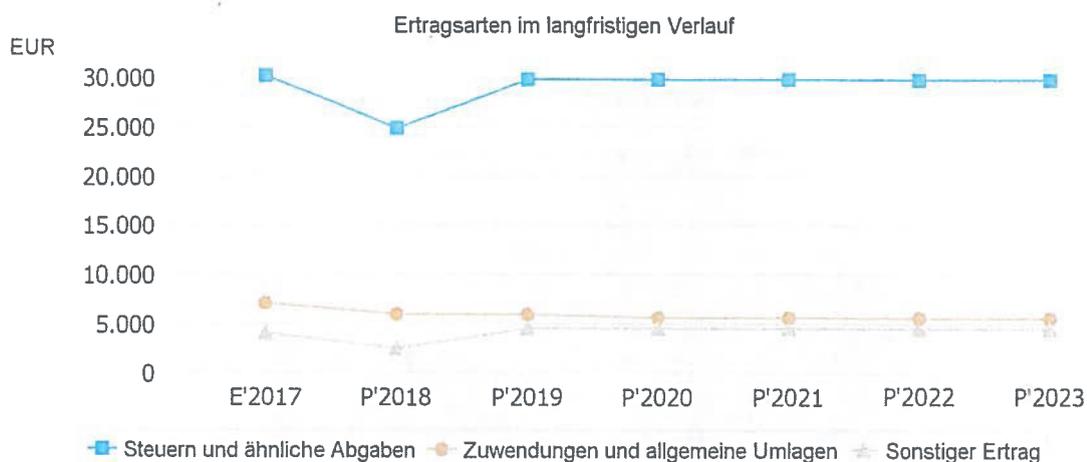
Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Steuern und ähnliche Abgaben	30.224	24.870	29.850	29.850
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.078	5.942	5.924	5.604
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672	1.000	1.000	1.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	326	325	325	325
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	50	50	50
Sonstige laufende Erträge	3.070	1.100	3.150	3.150
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	41.420	33.287	40.299	39.979
Zinsen und sonstige Finanzerträge	-60	0	0	0
Gesamtertrag	41.360	33.287	40.299	39.979

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

Ertragsarten in mittelfristigen Planung

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Steuern und ähnliche Abgaben	30.223,61	24.870	29.850	29.850	29.850	29.850	29.850
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.078,00	5.942	5.924	5.604	5.604	5.604	5.604
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	325,56	325	325	325	325	325	325
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	50	50	50	50	50	50
Sonstige laufende Erträge	3.070,29	1.100	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	41.419,96	33.287	40.299	39.979	39.979	39.979	39.979
Zinsen und sonstige Finanzerträge	-60,00	0	0	0	0	0	0
Gesamtertrag	41.359,96	33.287	40.299	39.979	39.979	39.979	39.979

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



3.1 Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

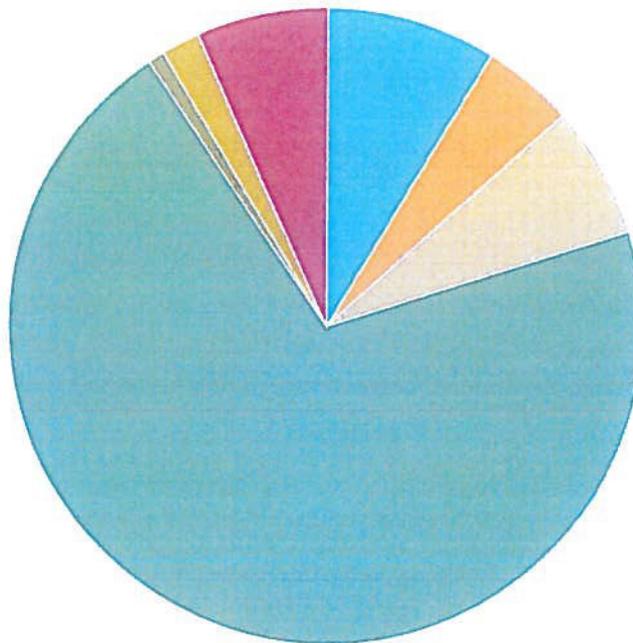
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

Steuerarten

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Grundsteuer A	2.726,00	2.720	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Grundsteuer B	1.710,00	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Gewerbsteuer	727,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Anteil Einkommenssteuer	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Anteil Umsatzsteuer	234,87	150	250	250	250	250	250
Hundesteuer	611,25	500	600	600	600	600	600
Ausgleichsleistungen	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe	30.223,61	24.870	29.850	29.850	29.850	29.850	29.850

Zusammensetzung des Steueraufkommens

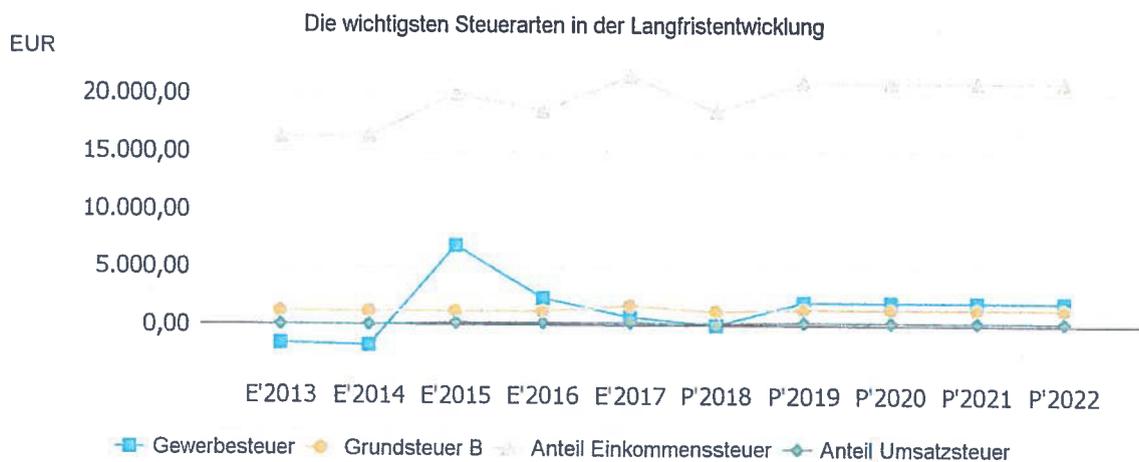
Zusammensetzung nach Steuerarten



- Grundsteuer A (9%) ● Grundsteuer B (5%) ● Gewerbsteuer (7%) ● Anteil Einkommenssteuer (70%)
- Anteil Umsatzsteuer (1%) ● Hundesteuer (2%) ● Ausgleichsleistungen (7%)

Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

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

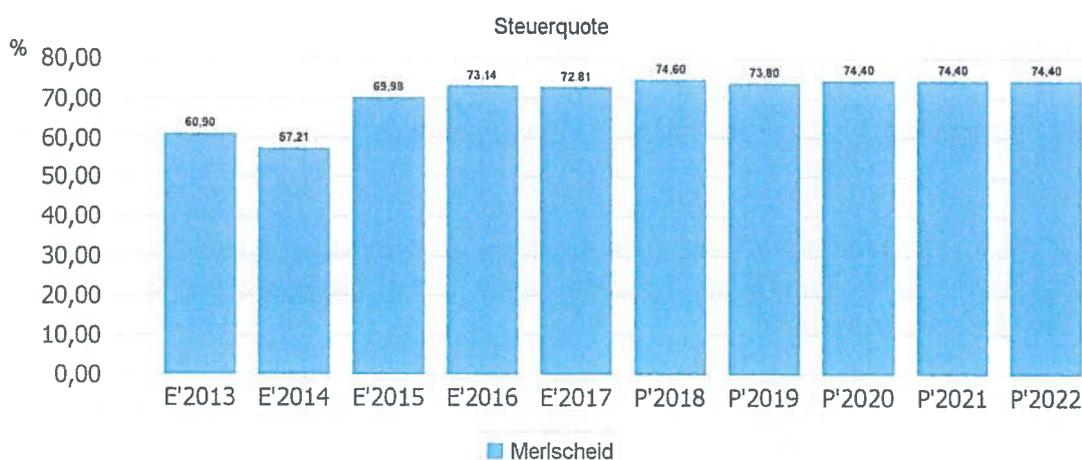


Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet, wobei die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fond Deutsche Einheit abgezogen werden.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

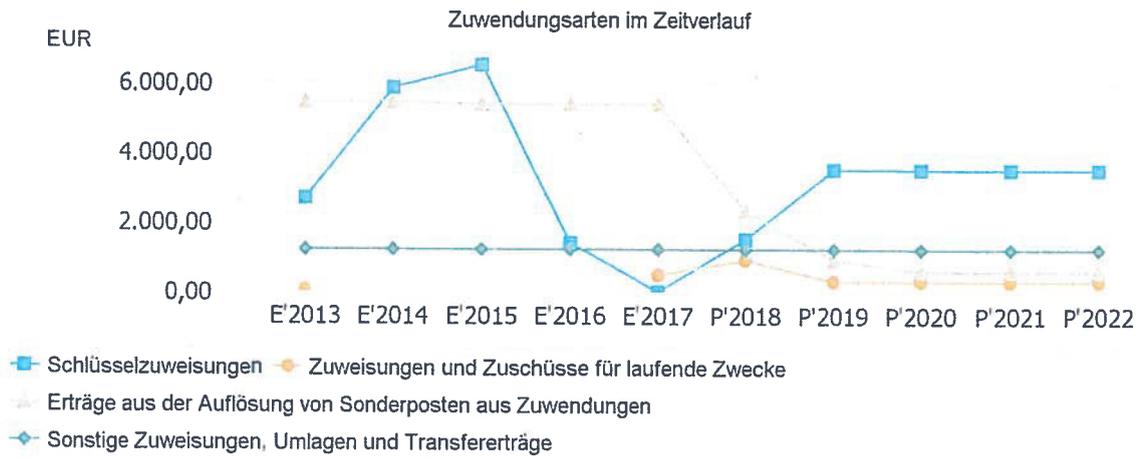
Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

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

Zuwendungsarten

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Erträge aus Umlagen	7.078	5.942	5.924	5.604	5.604	5.604	5.604
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	0	1.500	3.510	3.510	3.510	3.510	3.510

Haushaltsvorbericht Merlscheid 2019/2020

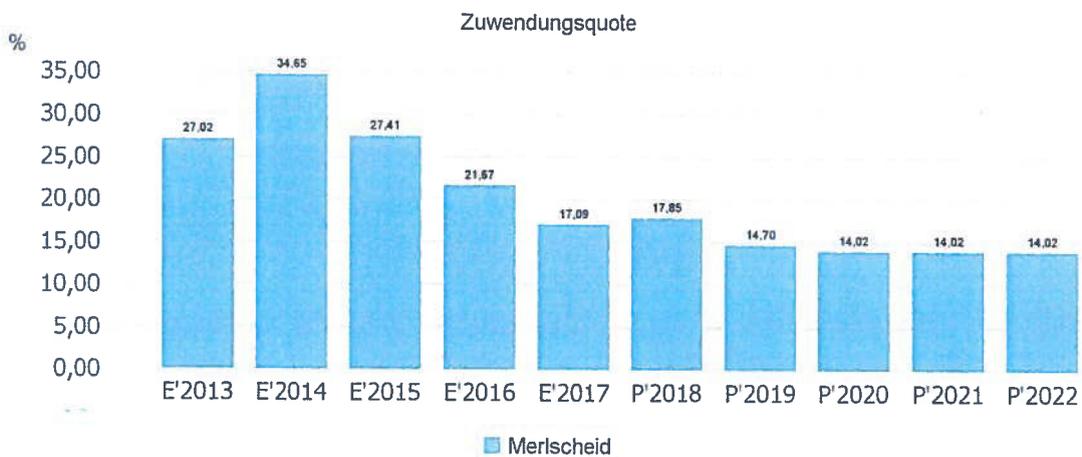


Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist.

Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



3.3 Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung bei den übrigen Ertragsarten stellt sich wie folgt dar:

Sonstige Ertragsarten

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	326	325	325	325	325	325	325
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	50	50	50	50	50	50
Sonstige laufende Erträge	3.070	1.100	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
Finanzerträge	-60	0	0	0	0	0	0
Summe	4.058	2.475	4.525	4.525	4.525	4.525	4.525

4 Aufwendungen

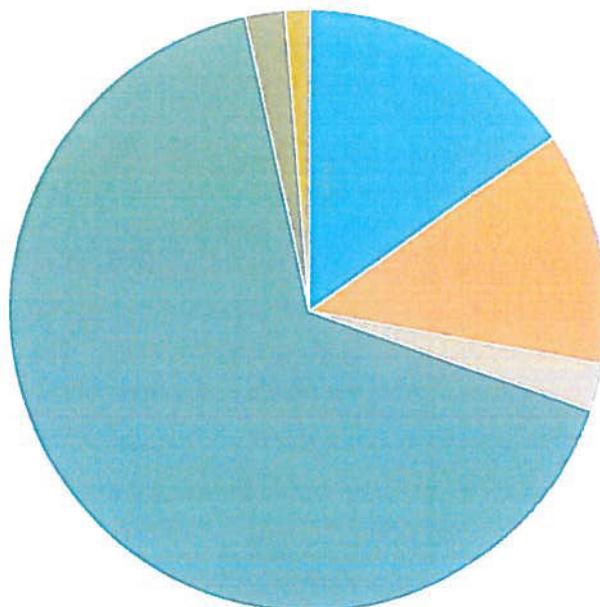
Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 43.934 Euro. Diese teilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.712	6.650	6.650	6.650	6.650	6.650	6.650
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.538	6.020	5.540	5.540	5.540	5.540	5.540
Bilanzielle Abschreibungen	5.772	2.559	1.104	791	791	791	791
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.695	23.340	29.120	29.120	29.120	29.120	29.120
Sonstige laufende Aufwendungen	1.284	820	930	930	830	830	830
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.001	39.389	43.344	43.031	42.931	42.931	42.931
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	355	330	590	590	590	570	570
Gesamtaufwendungen	46.355	39.719	43.934	43.621	43.521	43.501	43.501

Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:

Zusammensetzung Aufwendungen



- Personal- und Versorgungsaufwendungen (15%) ● Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (13%)
- Bilanzielle Abschreibungen (3%) ● Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (66%)
- Sonstige laufende Aufwendungen (2%) ● Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (1%)

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 39.719 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 4.215 Euro auf 43.934 Euro.

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

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

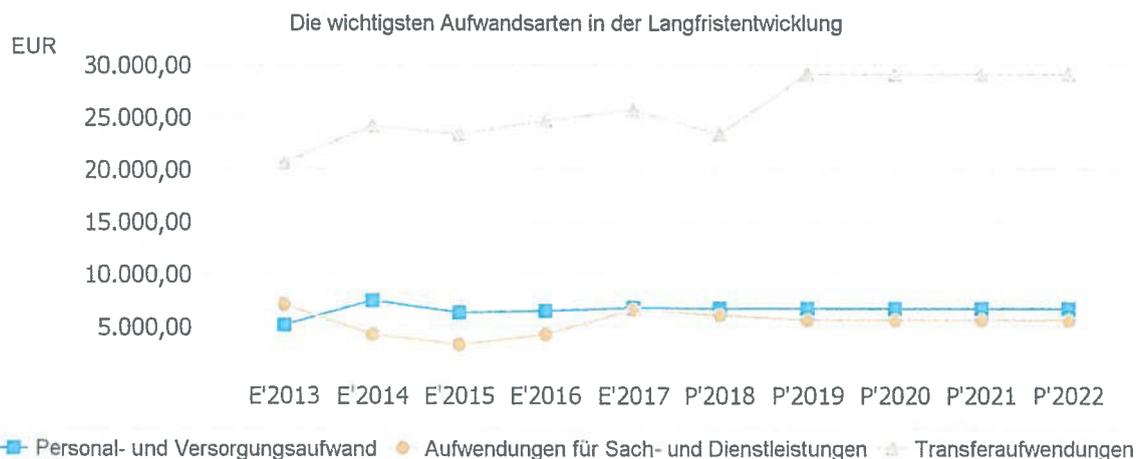
	Ansatz 2019	in %	Ansatz 2020	in %
Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.650	15,14	6.650	15,24
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.540	12,61	5.540	12,70
Bilanzielle Abschreibungen	1.104	2,51	791	1,81
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.120	66,28	29.120	66,76
Sonstige laufende Aufwendungen	930	2,12	930	2,13
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	43.344	98,66	43.031	98,65
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	590	1,34	590	1,35
Gesamtaufwendungen	43.934	100,00	43.621	100,00

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

Aufwandsarten mittelfristigen Planung

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.712	6.650	6.650	6.650	6.650	6.650	6.650
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.538	6.020	5.540	5.540	5.540	5.540	5.540
Bilanzielle Abschreibungen	5.772	2.559	1.104	791	791	791	791
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.695	23.340	29.120	29.120	29.120	29.120	29.120
Sonstige laufende Aufwendungen	1.284	820	930	930	830	830	830
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.001	39.389	43.344	43.031	42.931	42.931	42.931
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	355	330	590	590	590	570	570
Gesamtaufwendungen	46.355	39.719	43.934	43.621	43.521	43.501	43.501

Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:



4.1 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Personalaufwand

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	3.652	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Versorgungsaufwendungen	3.060	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650

4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

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

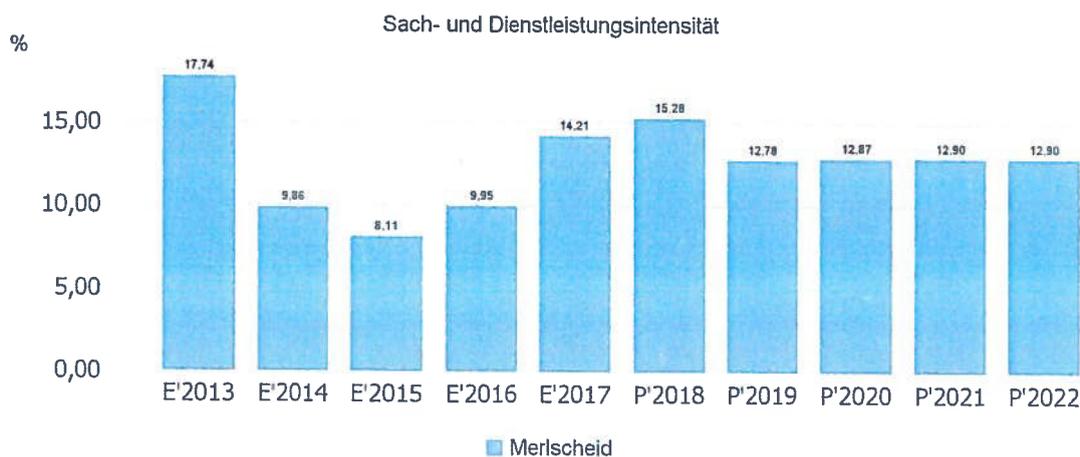
Sach- und Dienstleistungsaufwand

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	869	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	3.744	2.650	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46	0	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen	1.879	1.920	2.340	2.340	2.340	2.340	2.340
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.538	6.020	5.540	5.540	5.540	5.540	5.540

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



4.3 Transferaufwendungen

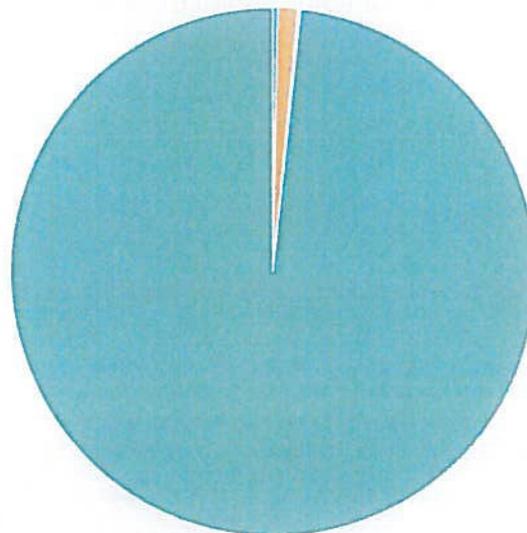
Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

Transferaufwendungen

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	83	90	90	90	90	90	90
Gewerbesteuerumlage	223	0	360	360	360	360	360
Allgemeine Umlagen an das Land	21	150	50	50	50	50	50
Umlagen an Gemeindeverbände	25.368	23.100	28.620	28.620	28.620	28.620	28.620

Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:

Zusammensetzung des Transferaufwandes



- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (0%) ● Gewerbesteuerumlage (1%)
- Allgemeine Umlagen an das Land (0%) ● Umlagen an Gemeindeverbände (98%)

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.

Haushaltsvorbericht
Merlscheid 2019/2020



4.3.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände

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

Kreisumlage

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020
Umlagen an Gemeindeverbände	11.985	10.900	13.670	13.670

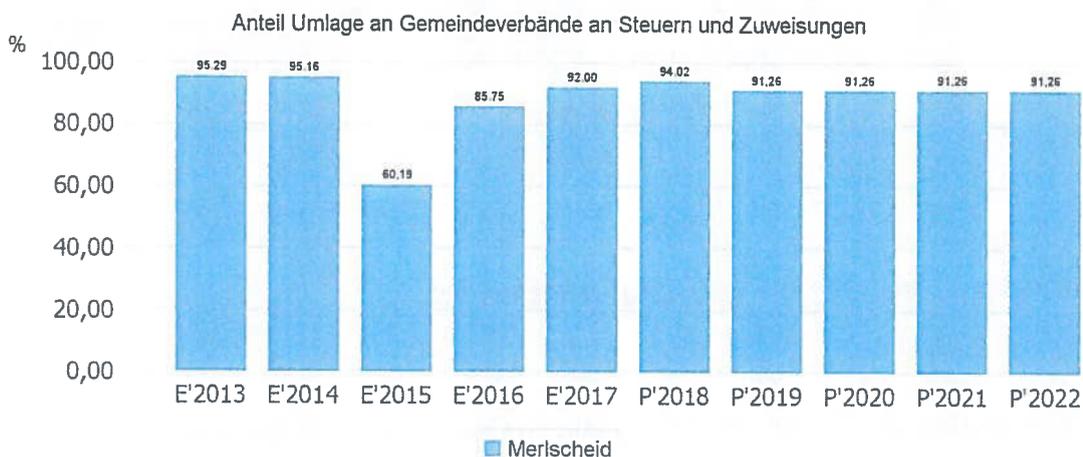
Verbandsgemeindeumlage

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020
Umlagen an Gemeindeverbände	13.383	12.200	14.950	14.950



Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt. Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.



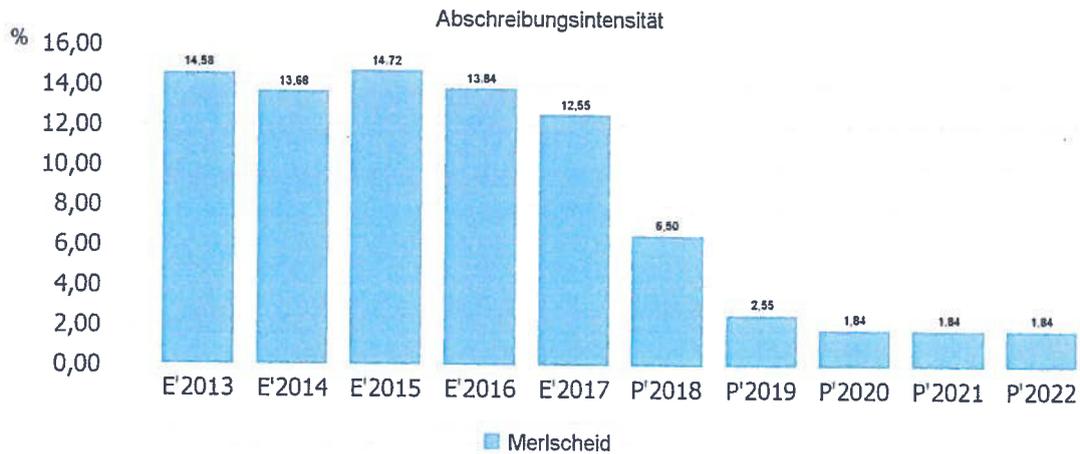
4.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Abschreibungen

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	104,00	104	104	104	104	104	104
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	181,00	181	181	181	181	181	181
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.487,00	2.274	819	506	506	506	506
Summe	5.772,00	2.559	1.104	791	791	791	791

Haushaltsvorbericht Merlscheid 2019/2020



4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

Zinsaufwand

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	319	300	560	560
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	35	30	30	30
Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	355	330	590	590



Zinslastquote

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



5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	41.420	33.287	40.299	39.979
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.001	39.389	43.344	43.031
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.581	-6.102	-3.045	-3.052
Finanzergebnis	-415	-330	-590	-590
Ordentliches Ergebnis	-4.995	-6.432	-3.635	-3.642
Jahresergebnis	-4.995	-6.432	-3.635	-3.642

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

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	E'2017	P'2018	P'2019	P'2020	P'2021	P'2022	P'2023
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	41.420	33.287	40.299	39.979	39.979	39.979	39.979
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.001	39.389	43.344	43.031	42.931	42.931	42.931
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.581	-6.102	-3.045	-3.052	-2.952	-2.952	-2.952
Finanzergebnis	-415	-330	-590	-590	-590	-570	-570
Ordentliches Ergebnis	-4.995	-6.432	-3.635	-3.642	-3.542	-3.522	-3.522
Jahresergebnis	-4.995	-6.432	-3.635	-3.642	-3.542	-3.522	-3.522

6 Finanzhaushalt

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzhaushalt

Bezeichnung	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Laufende Einzahlungen	34.108	30.903	37.293	37.293
Laufende Auszahlungen	39.698	36.660	42.330	42.330
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.590	-5.757	-5.037	-5.037
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	23.000	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	23.000	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-5.590	-5.757	-5.037	-5.037
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	39.207	5.942	5.222	5.222
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	33.617	185	185	185
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.590	5.757	5.037	5.037
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	0	0	0	0

6.2 Finanzierungstätigkeit

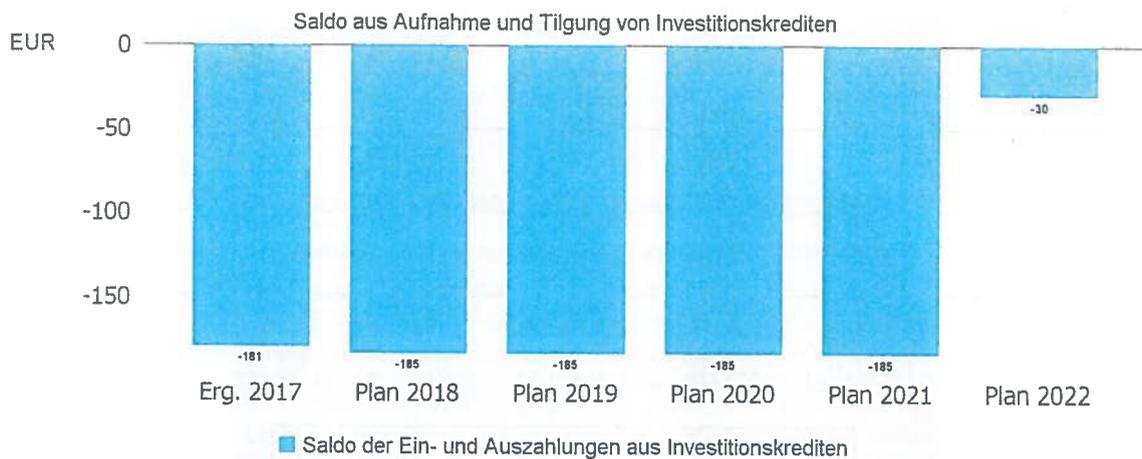
Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

Finanzierungstätigkeit

	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.942	5.222	5.222	5.122	4.947
Zunahme der Verbindlichkeiten / Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	0	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	5.942	5.222	5.222	5.122	4.947
Tilgung von Krediten für Investitionen	185	185	185	185	30
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
Zunahme der Forderungen / Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0	--	--	--	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	185	185	185	185	30

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

Haushaltsvorbericht
Merlscheid 2019/2020



Bestand Investitionskredite

Bilanzpositionen / Euro	2014	2015	2016	2017
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	1.063	1.495	1.314	1.133

7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

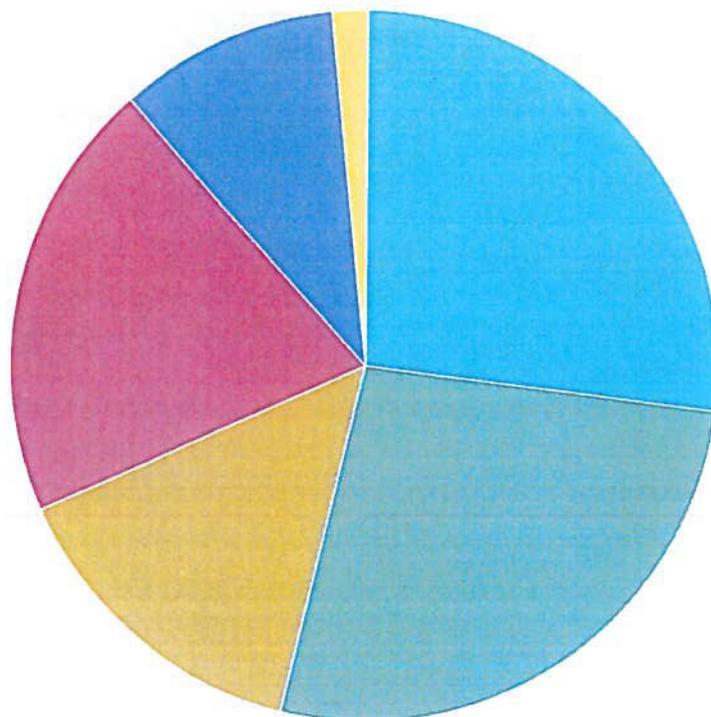
Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

Bilanzpositionen

Bilanzpositionen / Euro	2014	2015	2016	2017
Anlagevermögen	47.612	42.402	36.629	30.857
Umlaufvermögen	-28.116	-27.239	-24.732	-23.182
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	25.496	30.777	30.777	30.777
Eigenkapital	-18.396	-4.709	-9.675	-14.670
Sonderposten	32.832	27.442	22.052	16.662
Rückstellungen	23.625	23.913	24.201	23.013
Verbindlichkeiten	5.530	-1.954	4.165	11.567
Passive Rechnungsabgrenzung	1.401	1.248	1.930	1.879

Bilanz als Diagramm



- Anlagevermögen (27%) ● Umlaufvermögen (0%) ● Aktive Rechnungsabgrenzung (0%)
- Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (27%) ● Eigenkapital (0%) ● Sonderposten (15%)
- Rückstellungen (20%) ● Verbindlichkeiten (10%) ● Passive Rechnungsabgrenzung (2%)

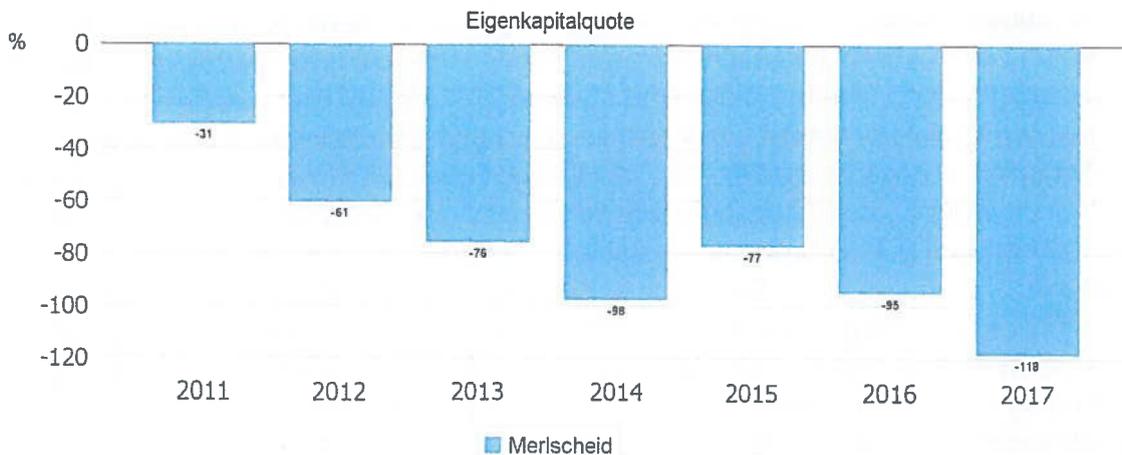
Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verbindlichkeiten

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



Eigenkapitalquote

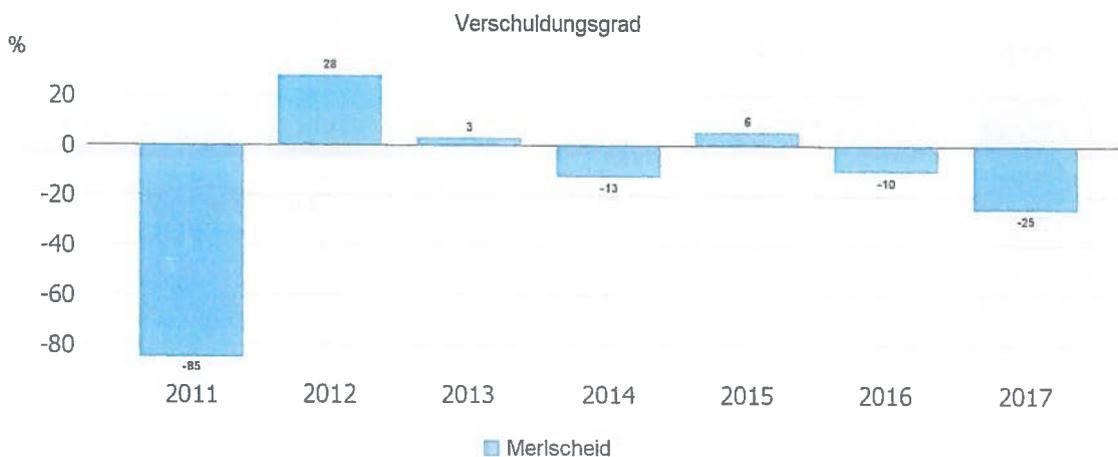
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Plan-Bilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.



Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad bildet die Verbindlichkeiten in Prozent vom Eigenkapital ab. Bei einem Verschuldungsgrad von über 100 % sind die Verbindlichkeiten höher als das bilanzielle Eigenkapital.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.



8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

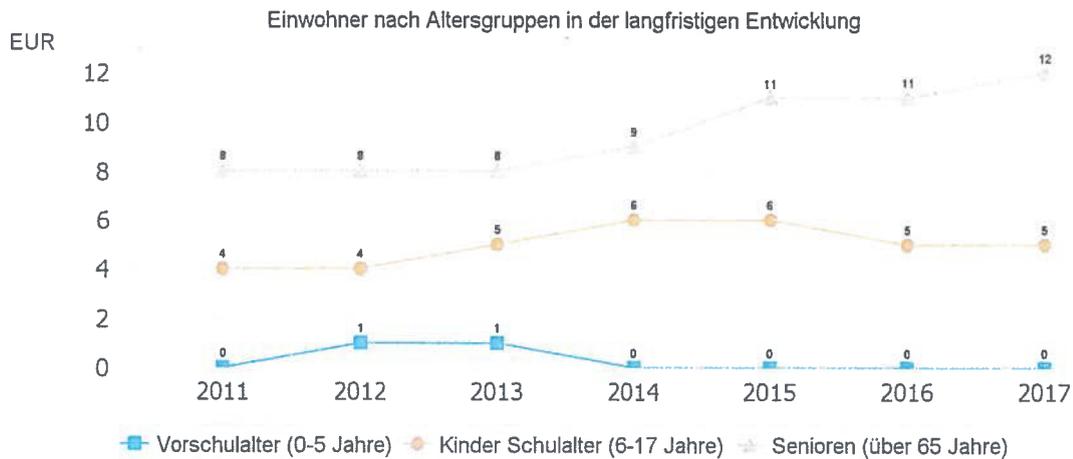
8.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	E' 2013	E' 2014	E' 2015	E' 2016	E' 2017
Einwohner zum 31.12.	37	36	37	38	39
Senioren	8	9	11	11	12
Einwohner 46 - 65	13	15	14	16	16
Einwohner 18 - 45	10	6	6	6	6
Kinder und Jugendliche 11 - 17	3	4	4	4	4
Kinder 7 - 10	2	2	2	1	1
Kinder 3 - 6	1	0	0	0	0
Kinder 0 - 2	0	0	0	0	0

Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



Der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2019/2020 als Doppelhaushalt gemäß § 7 GemHVO wurde in der Sitzung des Ortsgemeinderates am 30.10.2018 beschlossen.

Verbandsgemeindeverwaltung

Arzfeld

Fachbereich 1.2. - Finanzen -

Produktthaushalt

2019 / 2020

● **Teilergebnishaushalt**

und

Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 1

● **Ortsgemeinde Merlscheid**

Ortsgemeinde Merlscheid

Produkthaushalt

Teilhaushalt 01 -Zentrale Verwaltung-

Produkt / Leistung

Bezeichnung

11121	Zentrale Steuerung
11141	Angelegenheiten des Rates und Ausschüsse
11421	Unbebaute Grundstücke
12125	Wahlen
26220	Musikpflege
36521	Kindertagesstätte Lünebach
54112	Straßenbeleuchtung
54150	Konzessionsabgaben
55111	Grünflächen, Parkanlagen
55126	Radwegenetz
55311	Friedhofs- und Bestattungswesen Lünebach
55591	Land- und Forstwirtschaftswege
57312	Mehrzweckgebäude Merlscheid

Produkt/Leistung 11121 = Zentrale Steuerung

E 14, Buchungsstelle 56140000 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten

Alle ehrenamtlich tätige Personen in der Gemeinde sind kraft Gesetzes in der Unfallkasse Rheinland -Pfalz gegen Personenschäden versichert. Hierfür ist ein Beitrag fällig.

E 14, Buchungsstelle 56310000 - Büromaterial pp.

Die Gemeinde ist Mitglied im Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz. Für den Bezug der Verbandszeitschrift „Gemeinde und Stadt“ ist eine Bezugsgebühr zu zahlen.

Für die Bereitstellung der Gemeindebezeichnung im Internet (Domain) ist an den Lizenzinhaber eine Gebühr zu zahlen.

E 14, Buchungsstelle 56410000 - Versicherungsbeiträge

Beim GVV Kommunalversicherung VVaG besteht eine Haftpflichtversicherung für den hoheitlichen und fiskalischen Tätigkeitsbereich, eine Eigenschadenversicherung für Vermögensschäden, eine Unfallversicherung für die Mitglieder kommunaler Vertretungskörperschaften und ihrer Ausschüsse und eine Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung.

E 14, Buchungsstelle 56430000 – Mitgliedsbeiträge GStB

Die Gemeinde ist Mitglied im Gemeinde- und Städtebund und hat einen jährlichen Mitgliedsbeitrag zu zahlen.

E 14, Buchungsstelle 56930000 - Repräsentationen

Bei dieser Buchungsstelle werden alle Kosten für die Durchführung eines Altentages und für die Beschaffung kleinerer Geschenke anlässlich der Vollendung des 80., 85., 90., 95. und 100. Lebensjahres sowie bei „Goldenen Hochzeiten“ pp. verausgabt.

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1112	Zentrale Steuerung, Controlling
Leistung	11121	Zentrale Steuerung

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	120	0	0	0	0	0
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	120	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	891,58	425	430	530	430	430	430
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	15,99	30	30	30	30	30	30
	Unfallkasse							
	56310000 Büromaterial	599,15	100	100	100	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	156,12	175	175	175	175	175	175
	56430000 Beitrag GSIB	20,32	20	25	25	25	25	25
	56930000 Repräsentationen	100,00	100	100	200	100	100	100
	2019		2020					
	1 x 80 Jahre		1 x 80 Jahre					
	1 x 85 Jahre		1 x 85 Jahre					
			1 x 90 Jahre					
			1 x Diam. Hochzeit					
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	891,58	545	430	530	430	430	430
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-891,58	-545	-430	-530	-430	-430	-430
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-891,58	-545	-430	-530	-430	-430	-430
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-891,58	-545	-430	-530	-430	-430	-430

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-891,58	-545	-430	-530	-430	-430	-430
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-891,58	-545	-430	-530	-430	-430	-430

Produkt/Leistung 11141 = Angelegenheiten des Rates und der Ausschüsse

E 7, Buchungsstelle 46614000 – Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Nach § 36 Abs. 1 Ziffer 1 GemHVO (Doppik) wurden Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen der Ortsbürgermeister gebildet, die mit Bezug des Ehrensolds nunmehr aufzulösen sind.

E 9, Buchungsstelle 50110000 - Personalaufwendungen Bürgermeister

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

E 9, Buchungsstelle 5113000 - Ehrensold

An die ehemaligen Ortsbürgermeister ist Ehrensold zu zahlen.

E 9, Buchungsstelle 5170000 - Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen

Nach § 36 Abs. 1 Ziffer 1 GemHVO (Doppik) sind Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen von aktiven Beamten (Ortsbürgermeister) aufgrund von beamtenrechtlichen Ansprüchen zu bilden.

E 14, Buchungsstelle 56211000 - sonstige laufenden Aufwendungen

Das Mehrzweckgebäude wird auch als Sitzungslokal genutzt. Für diese Nutzungsmöglichkeit ist eine Miete und ein Teil der Bewirtschaftungskosten an den betreffenden Teilergebnishaushalt 57312, Lfd. Nr. 5, Buchungsstelle 44120000, zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1114	Gremien
Leistung	11141	Angelegenheiten des Rates und Ausschüsse

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.124,00	50	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.124,00	50	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.124,00	50	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.712,08	6.650	6.650	6.650	6.650	6.650	6.650
	50110000 Bürgermeister	3.652,08	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	51130000 Ehrensold	2.124,00	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	936,00	500	500	500	500	500	500
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	300,00	300	300	300	300	300	300
	56210000 Miete Sitzungslokal	300,00	300	300	300	300	300	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.012,08	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950	6.950
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.888,08	-6.900	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-4.888,08	-6.900	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-4.888,08	-6.900	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850	-4.850

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.076,08	-6.450	-6.450	-6.450	-6.450	-6.450	-6.450
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-6.076,08	-6.450	-6.450	-6.450	-6.450	-6.450	-6.450

Produkt/Leistung 11421 = Unbebaute Grundstücke

E 5, Buchungsstelle 44120000

Die Gemeinde ist Eigentümerin eines Grundstückes. Die Pachtzahlung geht ein.

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

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten	25,56	25	25	25	25	25	25
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25,56	25	25	25	25	25	25
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	45,90	0	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	45,90	0	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-20,34	25	25	25	25	25	25
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-20,34	25	25	25	25	25	25
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-20,34	25	25	25	25	25	25

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-20,34	25	25	25	25	25	25
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-20,34	25	25	25	25	25	25

Produkt/Leistung 12125 = Wahlen

E 14, Buchungsstelle 5631000

Im Jahre 2019 finden Europa- und Kommunalwahlen statt. Es wird ein Erfrischungsgeld gezahlt.

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Leistung	12125	Wahlen

Teilergebnishaushalt

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

Teilfinanzhaushalt

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

Produkt/Leistung 26220 = Musikpflege

E 6. Buchungsstelle 44249000

Zur Leistung eines Zuschusses an den Musikverein leistet die Fischereigenossenschaft einen zweckgebundenen Zuschuss.

E 12. Buchungsstelle 54150000

Die Ortsgemeinde zahlt jährlich an den Musikverein Lünebach, zu dessen Einzugsbereich die Ortsgemeinde Merlscheid gehört, 50,00 € zur Förderung der Jugendarbeit im Verein und als kleine Anerkennung für die kostenlose Mitwirkung bei allen dörflichen regionalen und überregionalen Veranstaltungen.

Haupt-Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produktgruppe	262	Musikpflege (ohne Musikschulen)
Produkt	2622	Förderung der Musikpflege
Leistung	26220	Musikpflege

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich Fischereigenossenschaft	50,00	50	50	50	50	50	50
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	50,00	50	50	50	50	50	50
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54150000 an den privaten Bereich MV Lünebach	50,00	50	50	50	50	50	50
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50,00	50	50	50	50	50	50
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt/Leistung 36521 = Kindertagesstätte Lünebach

E 10. Buchungsstelle 52543000

Die Ortsgemeinde Merlscheid gehört zum Einzugsbereich der Kindertagesstätte Lünebach.
Die zum Einzugsbereich der Kindertagesstätte gehörenden Ortsgemeinden haben sich an den
Kosten zu beteiligen.

E 11. Buchungsstelle 53220000

Hier sind Abschreibungsaufwendungen dargestellt.

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lern tuben
Leistung	36521	Kindertagesstätte Lünebach

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.136,50	1.450	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590
E 11	- Abschreibungen <i>53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i>	23,00	23	23	23	23	23	23
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.159,50	1.473	1.613	1.613	1.613	1.613	1.613
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.159,50	-1.473	-1.613	-1.613	-1.613	-1.613	-1.613
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-1.159,50	-1.473	-1.613	-1.613	-1.613	-1.613	-1.613
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.159,50	-1.473	-1.613	-1.613	-1.613	-1.613	-1.613

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.576,82	-1.450	-1.590	-1.590	-1.590	-1.590	-1.590
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.576,82	-1.450	-1.590	-1.590	-1.590	-1.590	-1.590

Produkt/Leistung 54112 = Straßenbeleuchtung

E 10. Buchungsstelle 52200000

Die Straßenbeleuchtung gehört zur allgemeinen Verkehrssicherungspflicht.

E 10, Buchungsstelle 52370000

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

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

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	941,27	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	488,87	950	950	950	950	950	950
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	452,40	450	450	450	450	450	450
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	941,27	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-941,27	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-941,27	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-941,27	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-941,27	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-941,27	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400

Produkt/Leistung 54150 = Konzessionsabgaben

E 7. Buchungsstelle 46250000

Nach dem abgeschlossenen Konzessionsvertrag wird die Konzessionsabgabe gezahlt.

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

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
	46250000 Konzessionsabgaben	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
E 20	= Ordentliches Ergebnis	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050

Produkt/Leistung 55111 = Grünflächen, Parkanlagen

E 12. Buchungsstelle 54150000

Die Ortsgemeinde ist Mitglied im Verein „Naturpark Südeifel“ und zahlt gemessen an der Einwohnerzahl ihren Beitrag.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Leistung	55111	Grünflächen, Parkanlagen

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54150000 an den privaten Bereich Naturpark Südeifel	32,80	40	40	40	40	40	40
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	32,80	40	40	40	40	40	40
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-32,80	-40	-40	-40	-40	-40	-40
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-32,80	-40	-40	-40	-40	-40	-40
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-32,80	-40	-40	-40	-40	-40	-40

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-32,80	-40	-40	-40	-40	-40	-40
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-32,80	-40	-40	-40	-40	-40	-40

Produkt/Leistung 55126 = Radwegenetz

E 10 Buchungsstelle 52543000

Die Ortsgemeinde hat sich an den Unterhaltungskosten des Prümatalradweges gemäß Vereinbarung zu beteiligen.

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

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52543000 Erstattung an VG Arzfeld</i>	742,38	350	750	750	750	750	750
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	742,38	350	750	750	750	750	750
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-742,38	-350	-750	-750	-750	-750	-750
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-742,38	-350	-750	-750	-750	-750	-750
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-742,38	-350	-750	-750	-750	-750	-750

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-352,83	-350	-750	-750	-750	-750	-750
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-352,83	-350	-750	-750	-750	-750	-750

Produkt/Leistung 55311 = Friedhof Lünebach

Die Ortsgemeinde Merlscheid ist Miteigentümerin des Friedhofes in Lünebach. Nicht gedeckte Kosten und Abschreibungsleistungen sind von der Ortsgemeinde Merlscheid anteilig zu tragen.

Haupt-Produktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 5531 Friedhofs- und Bestattungswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)
 Leistung 55311 Friedhofs- und Bestattungswesen Lünebach

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	28,00	28	28	28	28	28	28
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	28,00	28	28	28	28	28	28
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	28,00	28	28	28	28	28	28
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28,00	-28	-28	-28	-28	-28	-28
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-28,00	-28	-28	-28	-28	-28	-28
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-28,00	-28	-28	-28	-28	-28	-28

Produkt/Leistung 53591 = Land- und Forstwirtschaftswege

E 2, Buchungsstelle 41510000

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

E 4, Buchungsstelle 43230000

Die Unterhaltungsaufwendungen an Feld- und Waldwegen werden voll von der Jagdgenossenschaft erstattet. Damit bleibt die Erhebung von Beiträgen erspart, sofern kein Antrag zur Auszahlung des Reinerlöses gestellt wird.

E 10, Buchungsstelle 52338000

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

E 11, Buchungsstelle 53580000

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

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Leistung	55591	Land- und Forstwirtschaftswege

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.217,00	2.161	733	413	413	413	413
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	5.217,00	2.161	733	413	413	413	413
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.889,50	3.161	1.733	1.413	1.413	1.413	1.413
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 11	- Abschreibungen	5.487,00	2.274	819	506	506	506	506
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.487,00	2.274	819	506	506	506	506
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.159,50	3.274	1.819	1.506	1.506	1.506	1.506
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-270,00	-113	-86	-93	-93	-93	-93
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-270,00	-113	-86	-93	-93	-93	-93
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-270,00	-113	-86	-93	-93	-93	-93

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-344,85	0	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	23.000	0	0	0	0	0
	68259000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	23.000	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	23.000	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	23.000	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-344,85	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000	0	0	0	0	0
	68259000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	23.000	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	23.000	0	0	0	0	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt/Leistung 57312 = Mehrzweckgebäude Merlscheid

E 2, Buchungsstellen 41490000 und 44120000

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

E 2, Buchungsstelle 41510000

Die in Vorjahren gewährten Zuwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

E 10, Buchungsstelle 52200000

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

E 11, Buchungsstellen 53490000

Die in Vorjahren erbrachten Investitionsaufwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

E 14, Buchungsstelle 56411000

Für die bestehende Feuerversicherung ist ein Versicherungsbeitrag zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Leistung	57312	Mehrzweckgebäude Merlscheid

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	633,00	1.053	453	453	453	453	453
	41449000 vom sonstigen öffentlichen Bereich-Fischereigenossenschaft-	0,00	900	0	0	0	0	0
	41490000 von Sonstigen	480,00	0	300	300	300	300	300
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	153,00	153	153	153	153	153	153
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	300	300	300	300	300	300
	44120000 Miete Sitzungslokal	300,00	300	300	300	300	300	300
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	933,00	1.353	753	753	753	753	753
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.999,11	1.700	800	800	800	800	800
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	380,28	500	500	500	500	500	500
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.139,83	1.200	300	300	300	300	300
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	479,00	0	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	153,00	153	153	153	153	153	153
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	153,00	153	153	153	153	153	153
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	92,37	95	100	100	100	100	100
	56411000 Gebäudeversicherungen	92,37	95	100	100	100	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.244,48	1.948	1.053	1.053	1.053	1.053	1.053
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.311,48	-595	-300	-300	-300	-300	-300
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-2.311,48	-595	-300	-300	-300	-300	-300
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-2.311,48	-595	-300	-300	-300	-300	-300

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.311,48	-595	-300	-300	-300	-300	-300
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.311,48	-595	-300	-300	-300	-300	-300

Teilhaushalte 01 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.850,00	3.214	1.186	866	866	866
		41449000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	900	0	0	0	0
		41490000 von Sonstigen	480,00	0	300	300	300	300
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	5.370,00	2.314	886	566	566	566
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	325,56	325	325	325	325	325
		44120000 Mieten und Pachten	325,56	325	325	325	325	325
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	50	50	50	50	50
		44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	50,00	50	50	50	50	50
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	3.070,29	1.100	3.150	3.150	3.150	3.150
		46250000 Konzessionsabgaben	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.124,00	50	2.100	2.100	2.100	2.100
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.968,35	5.689	5.711	5.391	5.391	5.391
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.712,08	6.650	6.650	6.650	6.650	6.650
		50110000 Bürgermeister	3.652,08	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		51130000 ehrenamtlich Tätige	2.124,00	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
		51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	936,00	500	500	500	500	500
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.537,66	6.020	5.540	5.540	5.540	5.540
		52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	869,15	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
		52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.139,83	1.200	300	300	300	300
		52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	452,40	450	450	450	450	450
		52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	479,00	0	0	0	0	0
		52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	45,90	0	0	0	0	0
		52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.878,88	1.920	2.340	2.340	2.340	2.340
E 11	-	Abschreibungen	5.691,00	2.478	1.023	710	710	710
		53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	23,00	23	23	23	23	23
		53490000 mit sonstigen Gebäuden	181,00	181	181	181	181	181
		53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.487,00	2.274	819	506	506	506
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	82,80	90	90	90	90	90
		54150000 an den privaten Bereich	82,80	90	90	90	90	90
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	1.283,95	820	930	930	830	830
		56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	15,99	30	30	30	30	30
		56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300
		56310000 Büromaterial	599,15	100	200	100	100	100

Teilhaushalte 01 Zentrale Verwaltung

Kfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	56410000 <i>Versicherungsbeiträge</i>	156,12	175	175	175	175	175
	56411000 <i>Gebäudeversicherungen</i>	92,37	95	100	100	100	100
	56430000 <i>Sonstige Beiträge</i>	20,32	20	25	25	25	25
	56930000 <i>Repräsentationen</i>	100,00	100	100	200	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.307,49	16.058	14.233	13.920	13.820	13.820
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.339,14	-10.369	-8.522	-8.529	-8.429	-8.429
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-10.339,14	-10.369	-8.522	-8.529	-8.429	-8.429
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-10.339,14	-10.369	-8.522	-8.529	-8.429	-8.429

Teilhaushalte

01 Zentrale Verwaltung

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
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.601,76	-9.755	-9.985	-9.985	-9.885	-9.885
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	23.000	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	23.000	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-11.601,76	-9.755	-9.985	-9.985	-9.885	-9.885

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

Produktthaushalt

2019 / 2020

Teilergebnishaushalt

und

Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 2

Ortsgemeinde Merlscheid

Ortsgemeinde Merlscheid

Produkthaushalt

Teilhaushalt 02 -Zentrale Finanzdienstleistungen-

Produkt / Leistung

Bezeichnung

61112	Gemeindesteuern
61113	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
61114	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
61131	Schlüsselzuweisung
61132	sonst. allgemeine Zuweisungen
61152	Umlage Fond Deutsche Einheit
61154	Kreisumlage
61155	Verbandsgemeindeumlage
61161	Gewerbesteuerumlage
61171	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
61214	Zinsen (§ 223 a AO)
61221	Zinsen Darlehen
61223	Kassenkreditzinsen
61233	Entschuldungsfond KEF-RP

Produkt/Leistung 61112 = Gemeindesteuern

E 1, Buchungsstellen 40110000, 40120000, 40130000 und 40330000

Die Gemeinde erhebt Grund-, Gewerbe- und Hundesteuer.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111	Steuern
Leistung	61112	Gemeindesteuern

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.774,25	4.420	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	40110000 Grundsteuer A	2.726,00	2.720	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	500 v.H.							
	40120000 Grundsteuer B	1.710,00	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	500 v.H.							
	40130000 Gewerbesteuer	727,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	380 v.H.							
	40330000 Hundesteuer	611,25	500	600	600	600	600	600
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.774,25	4.420	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.774,25	4.420	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
E 20	= Ordentliches Ergebnis	5.774,25	4.420	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	5.774,25	4.420	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.219,25	4.420	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	6.219,25	4.420	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600

Produkt/Leistung 61113 = Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

E 1. Buchungsstelle 40210000

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

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

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000

Produkt/Leistung 6114 = Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

E 1, Buchungsstelle 40220000

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

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

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	234,87	150	250	250	250	250	250
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	234,87	150	250	250	250	250	250
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	234,87	150	250	250	250	250	250
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	234,87	150	250	250	250	250	250
E 20	= Ordentliches Ergebnis	234,87	150	250	250	250	250	250
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	234,87	150	250	250	250	250	250

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	234,87	150	250	250	250	250	250
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	234,87	150	250	250	250	250	250

Produkt/Leistung 61131 = Schlüsselzuweisung

E.2. Buchungsstelle 41111000

Die Gemeinde erhält Schlüsselzuweisung A nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG).

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6113	Allgemeine Zuweisungen
Leistung	61131	Schlüsselzuweisung

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.500	800	800	800	800	800
	41111000 Schlüsselzuweisung A	0,00	1.500	800	800	800	800	800
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500	800	800	800	800	800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500	800	800	800	800	800
E 20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	1.500	800	800	800	800	800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	1.500	800	800	800	800	800

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	1.500	800	800	800	800	800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	1.500	800	800	800	800	800

Produkt/Leistung 61132 = Sonstige allgemeine Zuweisungen zu immateriellen Vermögensgegenständen

E 2 und E 11

Die Ortsgemeinde Merlscheid hat in den vergangenen Jahren eine Zuweisungen als immaterielle Vermögenszuwendungen zum Neubau des Sportplatzumkleidegebäudes in Lünebach sowie des Radweges Waxweiler-Lünebach geleistet.

Es handelt sich hierbei um geleistete Zuwendungen mit einer mehrjährigen Zweckbindungsfrist. Die Abschreibung des Vermögensgegenstandes erfolgt ausschließlich über den Zeitraum der vereinbarten Zweckbindung.

Nach den Empfehlungen zur Erstellung einer Bilanzierungsrichtlinie kann sich die Zweckbindung ergeben aus:

- 1. einer Vereinbarung zwischen Zuwendungsgeber und Zuwendungsempfänger**
- 2. aus allgemeinen Bedingungen für die Zuwendungsgewährung und**
- 3. aus sonstigen Rechtsvorschriften**

In den wenigsten Fällen wurde in den Bewilligungsbescheiden eine Zweckbindungsfrist explizit verankert.

In Teil II der VV zu § 44 LHO sind die Grundsätze für Zuwendungen zur Projektförderung an kommunalen Gebietskörperschaften und Zweckverbände niedergelegt.

Nach Ziffer 8.2.4 kann die Bewilligungsbehörde von einem Widerruf des Zuwendungsbescheides und damit von einer Rückforderung der Zuwendung absehen, wenn seit der Anschaffung oder Fertigstellung der Gegenstände bei Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten 25 Jahre vergangen sind.

Ausnahme: Sportplatzanlagen werden auf den Zeitraum von 20 Jahren abgeschrieben.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6113	Allgemeine Zuweisungen
Leistung	61132	sonst. allgemeine Zuweisungen

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20,00	20	20	20	20	20	20
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	20,00	20	20	20	20	20	20
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20,00	20	20	20	20	20	20
E 11	- Abschreibungen	81,00	81	81	81	81	81	81
	<i>53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i>	81,00	81	81	81	81	81	81
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	81,00	81	81	81	81	81	81
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-61,00	-61	-61	-61	-61	-61	-61
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-61,00	-61	-61	-61	-61	-61	-61
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-61,00	-61	-61	-61	-61	-61	-61

Produkt/Leistung 61152 = Umlage Fonds „Deutsche Einheit“

E 12. Buchungsstelle 54411000

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

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

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21,00	150	50	50	50	50	50
	54411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	21,00	150	50	50	50	50	50
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21,00	150	50	50	50	50	50
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-21,00	-150	-50	-50	-50	-50	-50
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-21,00	-150	-50	-50	-50	-50	-50
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-21,00	-150	-50	-50	-50	-50	-50

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-21,00	-150	-50	-50	-50	-50	-50
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-21,00	-150	-50	-50	-50	-50	-50

Produkt/Leistung 61154 = Kreisumlage

E 12. Buchungsstelle 54420000

Nach § 25 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hat die Gemeinde eine Umlage an den Landkreis zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6115	Abgeführte allgemeine Umlagen
Leistung	61154	Kreisumlage

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände</i>	11.985,00	10.900	12.530	12.530	12.530	12.530	12.530
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.985,00	10.900	12.530	12.530	12.530	12.530	12.530
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.985,00	-10.900	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-11.985,00	-10.900	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-11.985,00	-10.900	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.985,00	-10.900	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-11.985,00	-10.900	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530	-12.530

Produkt/Leistung 61155 = Verbandsgemeindeumlage

E 12. Buchungsstelle 54420000

Nach § 26 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hat die Gemeinde eine Umlage an die Verbandsgemeinde zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6115	Abgeführte allgemeine Umlagen
Leistung	61155	Verbandsgemeindeumlage

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	13.383,00	12.200	13.700	13.700	13.700	13.700	13.700
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.383,00	12.200	13.700	13.700	13.700	13.700	13.700
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.383,00	-12.200	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-13.383,00	-12.200	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-13.383,00	-12.200	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.383,00	-12.200	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-13.383,00	-12.200	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700

Produkt/Leistung 61161 = Gewerbesteuerumlage

E 12. Buchungsstelle 54310000

Nach § 6 des Gesetzes zur Neuordnung der Gemeindefinanzen (Gemeindefinanzreformgesetz) ist vom Ist-Aufkommen an Gewerbesteuern eine Umlage an das Land zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6116	Steuerbeteiligungen
Leistung	61161	Gewerbesteuerumlage

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54310000 Gewerbesteuerumlage</i>	223,08	0	360	360	360	360	360
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	223,08	0	360	360	360	360	360
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-223,08	0	-360	-360	-360	-360	-360
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-223,08	0	-360	-360	-360	-360	-360
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-223,08	0	-360	-360	-360	-360	-360

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-223,08	0	-360	-360	-360	-360	-360
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-223,08	0	-360	-360	-360	-360	-360

Produkt/Leistung 61171 = Ausgleichsleistungen

E 1. Buchungsstelle 40521000

Nach § 21 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) zahlt das Land jährlich einen Betrag für die Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6117	Ausgleichsleistungen
Leistung	61171	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben <i>40521000 Familienleistungsausgleich</i>	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6121	Zinsen und ähnliche Erträge
Leistung	61214	Zinsen (§ 233a AO)

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-60,00	0	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-60,00	0	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-60,00	0	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-60,00	0	0	0	0	0	0

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	102,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	102,00	0	0	0	0	0	0

Produkt/Leistung 61221 = Zinsen Darlehen

E 18, Buchungsstelle 57510000

Seitens der Ortsgemeinde bestehen Darlehensrückzahlungsverpflichtungen. Bis zur endgültigen Tilgung sind entsprechende Zinsen zu zahlen.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Leistung	61221	Zinsen Darlehen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57510000 an inländische Kreditinstitute</i>	35,18	30	30	30	30	10	10
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-35,18	-30	-30	-30	-30	-10	-10
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-35,18	-30	-30	-30	-30	-10	-10
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-35,18	-30	-30	-30	-30	-10	-10

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-35,18	-30	-30	-30	-30	-10	-10
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-35,18	-30	-30	-30	-30	-10	-10

Produkt/Leistung 61223 = Kassenkreditzinsen

E 18. Buchungsstelle 57430000

Zur Liquidität der Verbandsgemeindekasse (Einheitskasse) müssen Kassenkredite in Anspruch genommen werden. Entsprechend der finanziellen Lage muss die Gemeinde die entstandenen Zinsen der Verbandsgemeindekasse erstatten.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Leistung	61223	Kassenkreditzinsen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	319,42	300	560	560	560	560	560
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-319,42	-300	-560	-560	-560	-560	-560
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-319,42	-300	-560	-560	-560	-560	-560
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-319,42	-300	-560	-560	-560	-560	-560

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-319,42	-300	-560	-560	-560	-560	-560
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-319,42	-300	-560	-560	-560	-560	-560

Produkt/Leistung 61226 = Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Nach § 68 Absatz 4 GemO bildet die Kasse der Verbandsgemeinde mit den Kassen der Ortsgemeinden eine einheitliche Kasse (Einheitskasse).

Kredite zur Liquiditätssicherung können nur von der Verbandsgemeinde aufgenommen werden.

Zur finanziellen Bewältigung des laufenden Geschäftsablaufes (Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen) sowie die Auszahlung der vertragsmäßigen Tilgungsleistungen ist die Ortsgemeinde auf die Kassenkredite im Rahmen der Einheitskasse angewiesen.

Stand der Kassenkredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2017

Kassenbestand am 31.12.2017

- 34.289,40 EUR

Produkt/Leistung 61233 = Entschuldungsfonds KEF-RP

Der Kommunale Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) soll den Kommunen helfen, ihre bis zum Stichtag 31. Dezember 2009 aufgelaufenen Liquiditätskredite (Altfehlbeträge) deutlich zu reduzieren

Danach können 78,26 % der bis Ende 2009 aufgelaufenen Liquiditätskredite über einen Zeitraum von 15 Jahren abgebaut werden. Von dieser Summe übernimmt das Land Rheinland-Pfalz einen Anteil in Höhe von 2/3, das verbleibende Drittel ist von der Ortsgemeinde aufzubringen, ausmachend ca. 636,00 EUR.

Der Ortsgemeinderat Merlscheid hat am 09.11.2011 beschlossen, am kommunalen Entschuldungsfonds des Landes Rheinland-Pfalz ab den 01.01.2012 teilzunehmen.

Die Ortsgemeinde erhält die Zuweisung des Landes.

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6123	Schuldendiensthilfen
Leistung	61233	Entschuldungsfond KEF-RP

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
	<i>41320000 Zuweisung Land für KEF-RP</i>	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
E 20	= Ordentliches Ergebnis	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208

Teilhaushalte

02 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ikd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	30.223,61	24.870	29.850	29.850	29.850	29.850
		40110000 Grundsteuer A	2.726,00	2.720	2.600	2.600	2.600	2.600
		40120000 Grundsteuer B	1.710,00	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400
		40130000 Gewerbesteuer	727,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	234,87	150	250	250	250	250
		40330000 Hundesteuer	611,25	500	600	600	600	600
		40521000 Familienleistungsausgleich	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.228,00	2.728	4.738	4.738	4.738	4.738
		41111000 Schlüsselzuweisung A	0,00	1.500	3.510	3.510	3.510	3.510
		41320000 vom Land	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	20,00	20	20	20	20	20
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	31.451,61	27.598	34.588	34.588	34.588	34.588
E 11	-	Abschreibungen	81,00	81	81	81	81	81
		53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	81,00	81	81	81	81	81
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.612,08	23.250	29.030	29.030	29.030	29.030
		54310000 Gewerbesteuerumlage	223,08	0	360	360	360	360
		54411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	21,00	150	50	50	50	50
		54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	25.368,00	23.100	28.620	28.620	28.620	28.620
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.693,08	23.331	29.111	29.111	29.111	29.111
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.758,53	4.267	5.477	5.477	5.477	5.477
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-60,00	0	0	0	0	0
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-60,00	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	354,60	330	590	590	590	570
		57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	319,42	300	560	560	560	560
		57510000 an inländische Kreditinstitute	35,18	30	30	30	10	10
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-414,60	-330	-590	-590	-590	-570
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	5.343,93	3.937	4.887	4.887	4.887	4.907
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	5.343,93	3.937	4.887	4.887	4.887	4.907

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

Teilhaushalte

02 Zentrale Finanzdienstleistungen

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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.011,93	3.998	4.948	4.948	4.948	4.968
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	6.011,93	3.998	4.948	4.948	4.948	4.968

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

Haushaltsplan

Zusammenstellung

zum

Ergebnishaushalt

2019 / 2020

Ortsgemeinde Merlscheid

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
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	30.223,61	24.870	29.850	29.850	29.850	29.850
	40110000 Grundsteuer A	2.726,00	2.720	2.600	2.600	2.600	2.600
	40120000 Grundsteuer B	1.710,00	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400
	40130000 Gewerbesteuer	727,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	234,87	150	250	250	250	250
	40330000 Hundesteuer	611,25	500	600	600	600	600
	40521000 Familienleistungsausgleich	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.078,00	5.942	5.924	5.604	5.604	5.604
	41111000 Schlüsselzuweisung A	0,00	1.500	3.510	3.510	3.510	3.510
	41320000 vom Land	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
	41449000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	900	0	0	0	0
	41490000 von Sonstigen	480,00	0	300	300	300	300
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	5.390,00	2.334	906	586	586	586
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	325,56	325	325	325	325	325
	44120000 Mieten und Pachten	325,56	325	325	325	325	325
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	50	50	50	50	50
	44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	50,00	50	50	50	50	50
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.070,29	1.100	3.150	3.150	3.150	3.150
	46250000 Konzessionsabgaben	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.124,00	50	2.100	2.100	2.100	2.100
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	41.419,96	33.287	40.299	39.979	39.979	39.979
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.712,08	6.650	6.650	6.650	6.650	6.650
	50110000 Bürgermeister	3.652,08	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	51130000 ehrenamtlich Tätige	2.124,00	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	936,00	500	500	500	500	500
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.537,66	6.020	5.540	5.540	5.540	5.540
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	869,15	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.139,83	1.200	300	300	300	300
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	452,40	450	450	450	450	450
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	479,00	0	0	0	0	0
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	45,90	0	0	0	0	0
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.878,88	1.920	2.340	2.340	2.340	2.340
E 11	- Abschreibungen	5.772,00	2.559	1.104	791	791	791
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	104,00	104	104	104	104	104

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	181,00	181	181	181	181	181
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.487,00	2.274	819	506	506	506
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.694,88	23.340	29.120	29.120	29.120	29.120
	54150000 an den privaten Bereich	82,80	90	90	90	90	90
	54310000 Gewerbesteuerumlage	223,08	0	360	360	360	360
	54411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	21,00	150	50	50	50	50
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	25.368,00	23.100	28.620	28.620	28.620	28.620
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.283,95	820	930	930	830	830
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	15,99	30	30	30	30	30
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300
	56310000 Büromaterial	599,15	100	200	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	156,12	175	175	175	175	175
	56411000 Gebäudeversicherungen	92,37	95	100	100	100	100
	56430000 Sonstige Beiträge	20,32	20	25	25	25	25
	56930000 Repräsentationen	100,00	100	100	200	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.000,57	39.389	43.344	43.031	42.931	42.931
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.580,61	-6.102	-3.045	-3.052	-2.952	-2.952
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-60,00	0	0	0	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-60,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	354,60	330	590	590	590	570
	57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	319,42	300	560	560	560	560
	57510000 an inländische Kreditinstitute	35,18	30	30	30	30	10
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-414,60	-330	-590	-590	-590	-570
E 20	= Ordentliches Ergebnis	-4.995,21	-6.432	-3.635	-3.642	-3.542	-3.522
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-4.995,21	-6.432	-3.635	-3.642	-3.542	-3.522

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

Haushaltsplan

Zusammenstellung

zum

Finanzhaushalt

2019 / 2020

Ortsgemeinde Merlscheid

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	30.668,61	24.870	29.850	29.850	29.850	29.850
		60110000 Grundsteuer A	2.726,00	2.720	2.600	2.600	2.600	2.600
		60120000 Grundsteuer B	1.710,00	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400
		60130000 Gewerbesteuer	1.172,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	21.565,67	18.500	21.000	21.000	21.000	21.000
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	234,87	150	250	250	250	250
		60330000 Hundesteuer	611,25	500	600	600	600	600
		60521000 Familienleistungsausgleich	2.648,82	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.688,00	2.708	5.018	5.018	5.018	5.018
		Transfereinzahlungen						
		61111000 Schlüsselzuweisung A	0,00	1.500	3.510	3.510	3.510	3.510
		61320000 vom Land	1.208,00	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208
		61490000 von Sonstigen	480,00	0	300	300	300	300
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	327,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	327,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	325,56	325	325	325	325	325
		64120000 Mieten und Pachten	325,56	325	325	325	325	325
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	50	50	50	50	50
		64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	50,00	50	50	50	50	50
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	946,29	1.950	1.050	1.050	1.050	1.050
		66250000 Konzessionsabgaben	946,29	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
		66280000 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	0,00	900	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	34.006,11	30.903	37.293	37.293	37.293	37.293
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.776,08	6.150	6.150	6.150	6.150	6.150
		70110000 Bürgermeister	3.652,08	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
		71130000 ehrenamtlich Tätige	2.124,00	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.588,43	6.020	5.540	5.540	5.540	5.540
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	869,15	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
		72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.139,83	1.200	300	300	300	300
		72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	672,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	452,40	450	450	450	450	450
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	479,00	0	0	0	0	0
		72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	45,90	0	0	0	0	0
		72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.929,65	1.920	2.340	2.340	2.340	2.340
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	25.694,88	23.340	29.120	29.120	29.120	29.120
		74150000 an den privaten Bereich	82,80	90	90	90	90	90
		74310000 Gewerbesteuerumlage	223,08	0	360	360	360	360
		74411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	21,00	150	50	50	50	50

Fid. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.368,00	23.100	28.620	28.620	28.620	28.620
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.283,95	820	930	930	830	830
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	15,99	30	30	30	30	30
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300
	76310000 Büromaterial	599,15	100	200	100	100	100
	76410000 Versicherungsbeiträge	156,12	175	175	175	175	175
	76411000 Gebäudeversicherungen	92,37	95	100	100	100	100
	76430000 sonstige Beiträge	20,32	20	25	25	25	25
	76930000 Repräsentationen	100,00	100	100	200	100	100
15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	39.343,34	36.330	41.740	41.740	41.640	41.640
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.337,23	-5.427	-4.447	-4.447	-4.347	-4.347
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	102,00	0	0	0	0	0
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	102,00	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	354,60	330	590	590	590	570
	77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	319,42	300	560	560	560	560
	77510000 an inländische Kreditinstitute	35,18	30	30	30	30	10
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-252,60	-330	-590	-590	-590	-570
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.589,83	-5.757	-5.037	-5.037	-4.937	-4.917
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.589,83	-5.757	-5.037	-5.037	-4.937	-4.917
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	23.000	0	0	0	0
	68259000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	23.000	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000	0	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	23.000	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	23.000	0	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-5.589,83	-5.757	-5.037	-5.037	-4.937	-4.917
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	181,06	185	185	185	185	30
	79250000 vom inländischen Geldmarkt	181,06	185	185	185	185	30
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-181,06	-185	-185	-185	-185	-30
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	5.770,89	5.942	5.222	5.222	5.122	4.947
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.589,83	5.757	5.037	5.037	4.937	4.917
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	5.589,83	5.757	5.037	5.037	4.937	4.917
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-5.770,89	-5.942	-5.222	-5.222	-5.122	-4.947

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

Übersicht über die voraussichtlichen Schulden 2019

in EURO

Stand: 08.10.2019

Ortsgemeinde Merscheid
 Jahr: 2019 Schuldengruppe: 58 vom Kreditmarkt

Schuldennummer	Gläubiger	Nennbetrag	Zinssatz in %	Voraussichtlicher Stand 01.01.2019	Kreditaufnahme	Tilgung	Zinsen*	Verwaltungskosten	Voraussichtlicher Stand 31.12.2019
30-58-3	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Radweg	1.518,65	3,80	455,56	0,00	151,87	13,00	0,00	303,69
30-58-4	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Kostenanteil KITA Lünebach	583,80	1,95	496,23	0,00	29,19	9,54	0,00	467,04
Summe:		2.102,45	2,87	951,79	0,00	181,06	22,54	0,00	770,73

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

Übersicht über die voraussichtlichen Schulden 2020

Stand: 08.10.2018

in EURO

Ortsgemeinde Merlscheid

Jahr: 2020 Schuldengruppe: 58 vom Kreditmarkt

Schuldennummer	Gläubiger	Nennbetrag	Zinssatz in %	Voraussichtlicher Stand 01.01.2020	Kreditaufnahme	Tilgung	Zinsen*	Verwaltungskosten	Voraussichtlicher Stand 31.12.2020
30-58-3	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Radweg	1.518,65	3,80	303,69	0,00	151,87	7,21	0,00	151,82
30-58-4	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Kostenanteil KITA Lünebach	583,80	1,95	467,04	0,00	29,19	8,97	0,00	437,85
Summe:		2.102,45	2,87	770,73	0,00	181,06	16,18	0,00	589,67

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

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2018	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2019	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2020
		in €			
1	Anleihen	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.133	952	771	590
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	34.289	40.231	45.453	50.675
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
5	Summe der Kreditaufnahmen	35.422	41.183	46.224	51.265

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021
in EUR						
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite		
		-5.589,83	-5.757,00	-5.037	-5.037	-4.937
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	181,06	185,00	185	185	30
3	Zwischensumme	-5.770,89	-5.942,00	-5.222,00	-5.222,00	-4.947,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	X	X			
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0)	-5.770,89	-5.942,00	-5.222,00	-5.222,00	-4.947,00
Verwendungsrechnung						
Entstehungsrechnung						
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³				
Jahr	Betrag EUR	Jahr 2017 -34.289,40 Euro				
Jahr	Betrag EUR					

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

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

Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	./. Planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	=
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-4.787,52	151,87	-4.939,39
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2015	9.880,50	151,87	9.728,63
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-4.307,91	181,06	-4.488,97
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-5.589,83	181,06	-5.770,89
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge)	2018	-5.757,00	185,00	-5.942,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2019	-5.037,00	185,00	-5.222,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		-15.598,76	1.035,86	-16.634,62
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-5.037,00	185,00	-5.222,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-4.937,00	185,00	-5.122,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-4.917,00	30,00	-4.947,00
11	Summe		-30.489,76	1.435,86	-31.925,62

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

Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	./. Planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt festgestelltes Jahresergebnis)	2015	9.880,50	151,87	9.728,63
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-4.307,91	181,06	-4.488,97
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-5.589,83	181,06	-5.770,89
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge)	2018	-5.757,00	185,00	-5.942,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2019	-5.037,00	185,00	-5.222,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2020	-5.037,00	185,00	-5.222,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		-15.848,24	1.068,99	-16.917,23
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-4.937,00	185,00	-5.122,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-4.917,00	30,00	-4.947,00
10	Summe		-25.702,24	1.283,99	-26.986,23

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

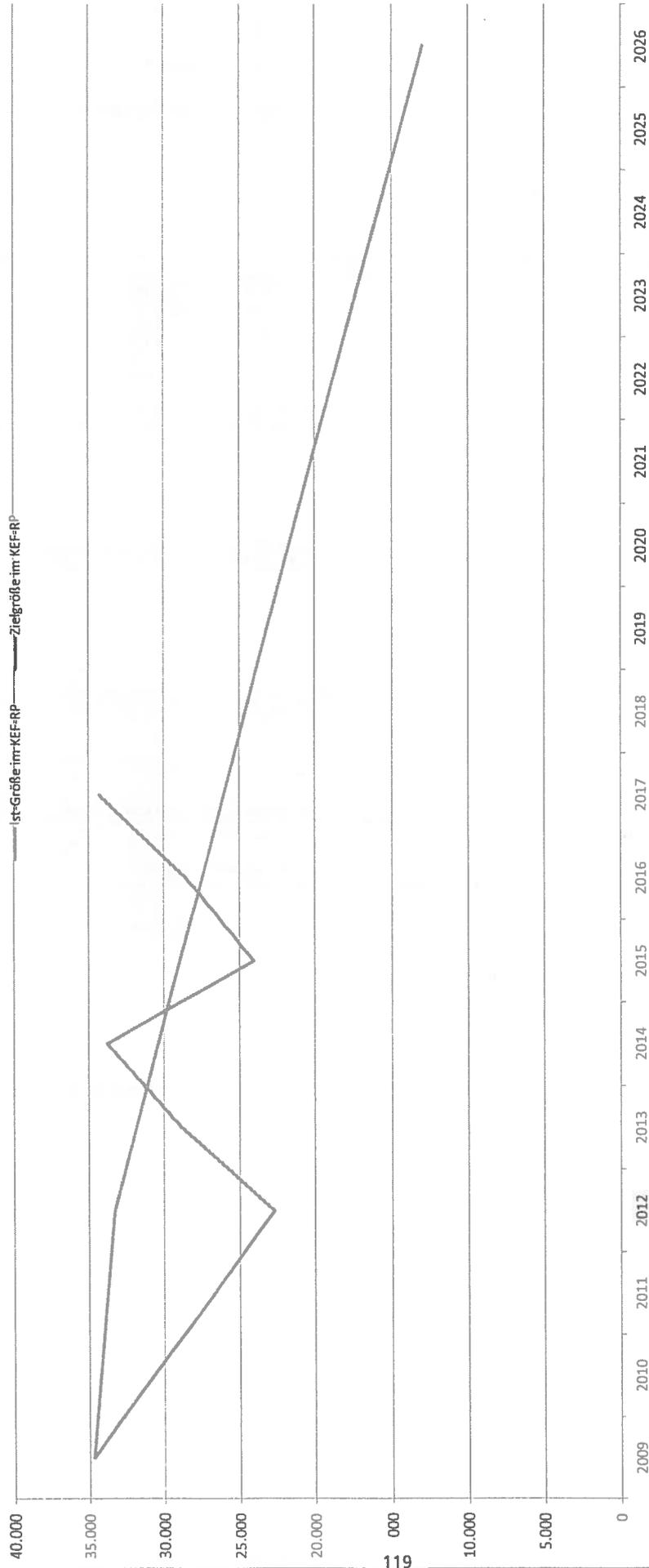
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-6.547,37
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	8.405,49
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-4.965,46
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-4.995,21
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2018	-6.432,00
6	Haushaltsjahres (Ansatz)	2019	-3.635,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-18.169,55
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-3.642,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-3.542,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-3.522,00
11	Summe		-28.875,55

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

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich:
				aufgelaufenes Eigenkapital in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2016	-4.965,46	-40.451,54
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2017	-4.995,21	-45.446,75
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2018	-6.432,00	-51.878,75
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2019	-3.635,00	-55.513,75
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2020	-3.642,00	-59.155,75
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2021	-3.542,00	-62.697,75
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2022	-3.522,00	-66.219,75

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	34.727	33.278	31.828	30.379	28.929	27.480	26.030	24.581	23.131	21.682	20.232	18.783	17.333	15.884	14.435	12.985
Ist-Größe	34.727	22.687	28.819	33.758	24.030	28.519	34.289									

Konsolidierungspfad der Gemeinde Merlscheid im KEF-RP, 2012 bis 2026, in Euro



Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz

Laufzeit 15 Jahre mit der Möglichkeit, beim einem Beitritt zum 1.1.2013 nur 14 Jahre oder bei einem Beitritt zum 1.1.2014 nur 13 Jahre der Laufzeit in Anspruch zu nehmen.

Beitritt zum 1.1.2013 mit Nachholung der Beträge aus 2012

Beitritt zum 1.1.2014 mit Nachholung der Beträge aus 2012 und 2013

1. Ermittlung der Gesamt- und der Jahresleistung

Dem KEF-RP fließen 15 Jahre lang jährlich 85 Mio. € jeweils vom Land, aus dem kommunalen Finanzausgleich und von den KEF-Teilnehmern zu.
Pro Jahr ergeben sich 255 Mio. €; über 15 Jahre ergeben sich 3.825.000.000 Euro.

Bezogen auf den Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum 31.12.2009 in Höhe von landesweit 4.887.662.084 Euro ergibt sich für die Summe der Teilnahmebeträge folgender Anteil (in v. H.):
3.825.000.000 / 4.887.662.084 x 100 =

Berechnung für die Gebietskörperschaft:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum 31.12.2009	34.727	34.727	34.727
Gesamtleistung (= 78,26 v. H. des Standes zum 31.12.2009)	27.177	27.177	27.177
Jahresleistung (1/15 der Gesamtleistung)	1.812	1.941	2.091
- 1/3 vom Land	604	647	697
- 1/3 aus dem kommunalen Finanzausgleich	604	647	697
- 1/3 Konsolidierungsbeitrag des Teilnehmers	604	647	697

2. Mindest-Nettotilgung

Aus der jährlichen Annuität von 255.000.000 Euro ergibt sich bei einer Laufzeit von 15 Jahren und einem Zinssatz von 3 v. H. eine durchschnittliche Aufteilung in Zins und Tilgung. Der durchschnittliche Tilgungsanteil beträgt 76,46 v. H. und wird aus Gründen der Vereinfachung und im Interesse des Schuldenabbaus auf 80 v. H. vom Teilnahmebetrag aufgerundet.

jährlicher Mindest-Tilgungsbetrag (netto)

	21.742	21.742	21.742
	1.449	1.553	1.672

3. Zinsbetrag

Aus der jährlichen Annuität von 255.000.000 Euro ergibt sich bei einer Laufzeit von 15 Jahren und einem Zinssatz von 3 v. H. eine durchschnittliche Aufteilung in Zins und Tilgung. Der durchschnittliche Zinsanteil beträgt 23,54 v. H. und wird aus Gründen der Vereinfachung und zugunsten des Schuldenabbaus auf 20 v. H. vom Teilnahmebetrag abgerundet.

jährlicher Zinsbetrag

	5.435	5.435	5.435
	362	388	418

4. Zusammenfassung

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum 31.12.2009	34.727	34.727	34.727
Tilgungsbetrag über 15 Jahre	21.742	21.742	21.742
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	62,61	62,61	62,61
rechnerische Restschuld am 31.12.2026	12.985	12.985	12.985
verminderter Tilgungsbetrag über 14 Jahre	20.292		
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	58,43		
erhöhte rechnerische Restschuld am 31.12.2026	14.435		
verminderter Tilgungsbetrag über 13 Jahre	18.843		
<i>nachrichtlich: Tilgungsanteil in v. H.</i>	54,26		
erhöhte rechnerische Restschuld am 31.12.2026	15.884		

Jahresabschluss 2017

Ortsgemeinde Merlscheid

Ermittlung des Ist-Ergebnisses 2017

Ergebnisrechnung - Ergebnishaushalt

Plan 2017 Ist 2017

	Euro	Pos. 10	Euro
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	33.943,00	Pos. 10	41.419,96
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	45.002,00	Pos. 19	46.000,57
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.059,00	Pos. 20	-4.580,61
Zinsertrag	0,00	Pos. 21	-60,00
Zinsaufwendungen	335,00	Pos. 22	354,60
Gesamtbetrag der Erträge	33.943,00		41.359,96
Gesamtbetrag der Aufwendungen	45.337,00		46.355,17
Finanzergebnis Ergebnishaushalt 2017	-11.394,00		-4.995,21

Bilanz

Aktiv	Eröffnungsbilanz 01.01.2017 Euro	Schlussbilanz 31.12.2017 Euro	Passiv	Schlussbilanz 31.12.2017 Euro	
				Eröffnungsbilanz 01.01.2017 Euro	Schlussbilanz 31.12.2017 Euro
1. Anlagevermögen	36.628,88	30.856,88	1. Eigenkapital	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	-24.732,35	-23.182,50	Jahresergebnis 2017 Ergebnishaushalt	0,00	-4.995,21
4. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	Ergebnisverwendung 2016	-4.965,46	-4.965,46
5. Nicht d. EK ged. Fehlbetrag	30.776,83	30.776,83	Ergebnisverwendung 2014	-4.709,25	-4.709,25
			2. Sonderposten	22.052,00	16.662,00
			3. Rückstellungen	24.201,00	23.013,00
			4. Verbindlichkeiten	4.165,42	11.567,25
			5. Rechnungsabgrenzung	1.929,65	1.878,88
	42.673,36	38.451,21		42.673,36	38.451,21
Entwicklung					
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss			Stand 01.01.2011	-25.088,18	
			Finanzrechnung 2011	2.698,36	
			Finanzrechnung 2012	-297,88	
			Finanzrechnung 2013	-6.131,08	
			Finanzrechnung 2014	-4.939,39	
			Finanzrechnung 2015	9.728,63	
			Finanzrechnung 2016	-4.488,97	
			Finanzrechnung 2017	-5.770,89	
Ist-Ergebnis			Stand 31.12.2017	-34.289,80	(Kassenbestand)

Finanzrechnung - Finanzhaushalt

Plan 2017 Ist 2017

	Euro	Pos. 10	Euro
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	28.503,00	Pos. 10	34.006,11
Zinseinzahlungen	0,00	Pos. 10	10,00
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	38.730,00	Pos. 17	39.343,34
Zinsaufwendungen	335,00	Pos. 20	354,60
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlung	-10.562,00	Pos. 22	-5.999,99
außerordentliche Einzahlung	0,00	Pos. 23	0,00
außerordentliche Auszahlung	0,00	Pos. 24	0,00
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	Pos. 25	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	Pos. 35	0,00
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	Pos. 42	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	Pos. 43	0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kredite)	0,00	Pos. 45	0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Liquidität)	10.747,00	Pos. 48	39.203,01
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zahlungsmittelbestand)	0,00	Pos. 51	92.611,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	185,00	Pos. 46	161,49
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Liquidität)	0,00	Pos. 49	33.439,72
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zahlungsmittelbestand)	0,00	Pos. 52	92.813,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.562,00	Pos. 54	5.999,99
Gesamtbetrag der Einzahlungen (Pos. 10, 19, 23, 35, 45, 48, 51)	39.250,00		100.132,70
Gesamtbetrag der Auszahlungen (Pos. 17, 20, 24, 42, 46, 49, 52)	39.250,00		100.132,70
Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Pos. 22, 25, 43, 45, 46)	-10.747,00		-5.770,10

Arzfeld, den 05.04.2018

Alexa Thiel
Kassenleiterin

Karl-Heinz Kellen
Buchhalter

Andreas Kruppert
Bürgermeister

