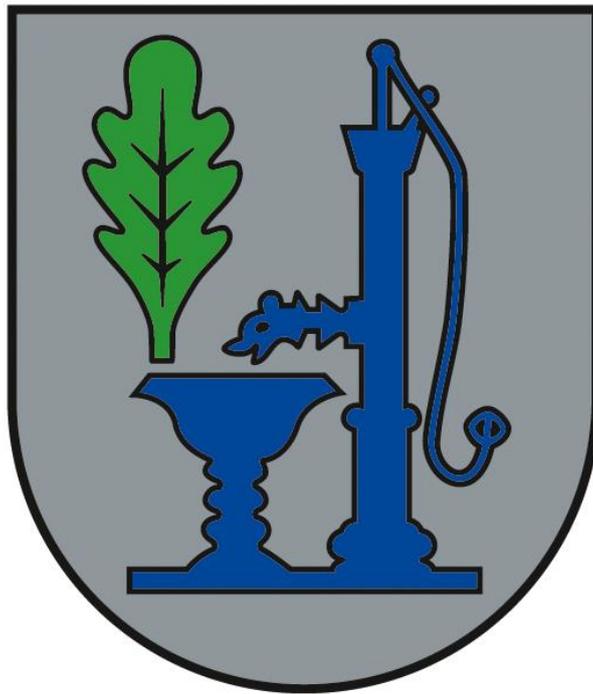


# Ortsgemeinde Zimmerschied



**Haushaltssatzung  
mit  
Haushaltsplan  
für die  
Haushaltsjahre 2025/2026  
(Doppelhaushalt)**

## Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	7
3	Haushaltsvermerke	26
4	Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Konten	27
5	Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	34
5.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	36
5.2	Produktplan mit Konten	39
6	Teilhaushalt 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft	73
6.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	75
6.2	Produktplan mit Konten	78
7	Investitionsübersicht	84
8	Stellenplan	87
9	Übersichten zum Haushaltsplan	89
9.1	Übersicht ur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Muster 14)	90
9.2	Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26)	91
9.3	Entwicklung der freien Finazspitze (Muster 27)	92
9.4	Entwicklungs des Eigenkapitals (Muster 28)	93
9.5	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten (Muster 31)	94
9.6	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen (Muster 3)	95
9.3	Bilanz	96

# Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Zimmerschied für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 (Doppelhaushalt) vom XX XX XXXX

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Gesetz vom 24.05.2023, (GVBl. S. 133), folgende Haushaltssatzung beschlossen, die aufgrund der Verfügung der Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises in Bad Ems als Aufsichtsbehörde vom XX XX XXXX hiermit öffentlich bekannt gemacht wird. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	153.659 Euro	156.262 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	185.415 Euro	195.605 Euro
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 31.756 Euro</b>	<b>- 39.343 Euro</b>
2. im Finanzhaushalt		
a) die ordentlichen Einzahlungen auf	140.245 Euro	143.445 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	176.389 Euro	183.519 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>- 36.144 Euro</b>	<b>- 40.074 Euro</b>
b) die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro	0 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro	0 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro	0 Euro
c) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro	542.000 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	681.850 Euro	350 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>- 681.850 Euro</b>	<b>541.650 Euro</b>
d) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	717.994 Euro	40.074 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro	541.650 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<b>717.994 Euro</b>	<b>- 501.576 Euro</b>
e) der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	858.239 Euro	725.519 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	<u>858.239 Euro</u>	<u>725.519 Euro</u>
<b>Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr</b>	<b>0 Euro</b>	<b>0 Euro</b>

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

- zinslose Kredite auf	0 Euro
- verzinsten langfristige Kredite auf	140.200 Euro (2026)

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wie folgt festgesetzt:

### Grundsteuer

	2025	2026
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.	465 v.H.

### Gewerbesteuer

380 v.H.	380 v. H.
----------	-----------

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

	2025	2026
• für den ersten Hund	40,00 EUR	40,00 EUR
• für den zweiten Hund	60,00 EUR	60,00 EUR
• für jeden weiteren Hund	85,00 EUR	85,00 EUR
• für den ersten gefährlichen Hund	400,00 EUR	400,00 EUR
• für jeden weiteren gefährlichen Hund	600,00 EUR	600,00 EUR

## **§ 5 Eigenkapital**

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.024.413 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.024.560 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	992.804 Euro

## **§ 6 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse**

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

2025	<b>717.994 Euro</b>
2026	<b>180.274 Euro</b>

## **§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 1.000 Euro überschritten sind.

## **§ 8 Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro sind einzeln im jeweiligen Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Zimmerschied, den  
Ortsgemeinde Zimmerschied  
In der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Michael Drees  
Ortsbürgermeister                      Dienstsiegel

**Hinweis:**

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom XX.XX.XXXX bis XX.XX.XXXX während der Öffnungszeit (montags bis freitags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, zusätzlich montags und dienstags von 14.00 Uhr bis 16:00 Uhr sowie donnerstags von 14:00 Uhr bis 18.00 Uhr) im Rathaus der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau, Bleichstraße 1, 56130 Bad Ems, Zimmer 408, öffentlich aus.

Gemäß § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung (GemO) wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO erlassener Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

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

Bad Ems, den  
Verbandsgemeindeverwaltung

Uwe Bruchhäuser  
Bürgermeister der  
Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Dienstsiegel

# Haushaltsplan 2025/2026

## Vorbericht

### Funktion des Vorberichts

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

### Gliederung des Vorberichts

1. Haushaltsjahr
  - 1.1. Rahmenbedingungen
  - 1.2. Ergebnishaushalt
  - 1.3. Finanzhaushalt
  - 1.4. Teilhaushalte
2. Entwicklung der Investitionen
3. Entwicklung der Kredite
  - 3.1. Entwicklung der Investitionskredite
  - 3.2. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
4. Stellenplan
5. Ausblick
6. Statistische Daten

# 1. Haushaltsjahr

## 1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Nach wie vor wird die deutsche Wirtschaft durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine belastet. Die Dekarbonisierung, die Digitalisierung, der demografische Wandel und wohl auch der stärkere Wettbewerb mit Unternehmen aus China haben strukturelle Anpassungsprozesse in Deutschland ausgelöst, die nach Auffassung der Wirtschaftsforschungsinstitute die Wachstumsaussichten für die deutsche Wirtschaft dämpfen. Sie gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2024 nunmehr von einem Rückgang des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,1% aus und senken ihre Prognose für das Jahr 2025 von 1,4% auf 0,8%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass im kommenden Jahr (2025) eine langsame Erholung einsetzen dürfte. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

Die Bundesregierung geht im Rahmen ihrer Herbstprojektion u. a. davon aus, dass die deutsche Wirtschaft derzeit zunehmend durch strukturelle Faktoren infolge des demografischen Wandels, einer schwierigeren Wettbewerbsposition und geökonomischer Fragmentierung beeinträchtigt wird. Insofern geht sie davon aus, dass die Wirtschaftsleistung im laufenden Jahr preisbereinigt zunächst um 0,2% zurückgeht, um sich dann in 2025 um 1,1% und in 2026 um 1,6% zu erholen. Dies setze allerdings u. a. voraus, dass die Wachstumsinitiative der Bundesregierung (Stärkung von Investitionsanreizen, Bürokratieabbau, dauerhafte Senkung der Stromsteuer für die produzierenden Unternehmen etc.) zur Umsetzung kommt.

Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem Jahresgutachten 2024/25, dass das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2024 preisbereinigt um 0,1 % zurückgeht. Er revidiert damit seine Prognose gegenüber dem Frühjahr 2024 um 0,3 Prozentpunkte nach unten. Im Jahr 2025 sei nur mit einem geringfügigen Wachstum von 0,4 % zu rechnen.

## 1.2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Die kommunalen Haushalte in Rheinland-Pfalz schlossen die Jahre 2021 und 2022 mit einem deutlichen Finanzierungsüberschuss ab, der sich insbesondere aufgrund des wirtschaftlichen Erfolges eines Unternehmens und daraus resultierenden außerordentlich hohen Gewerbesteuerereinnahmen ergab. Im Jahr 2023 war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 565 Mio. Euro zu verzeichnen, der allerdings ebenfalls maßgebend auf die Sondereffekte in 2021 und 2022 zurückzuführen war.

Insofern war der Finanzierungssaldo der kommunalen Gebietskörperschaften des Jahres 2023 erstmals seit 2016 wieder negativ (2017 bis 2022 sechsmal in Folge positive Finanzierungssalden).

Die Landesregierung hat zur Abmilderung der allgemeinen Rahmenbedingungen die finanzielle Situation der Kommunen im Haushaltsjahr 2024 auf vielfältige Art und Weise nachhaltig verbessert. So beläuft sich beispielsweise die Finanzausgleichsmasse im Jahr 2024 auf rd. 3,711 Mrd. Euro und damit rd. 225 Mio. Euro mehr als im Jahr 2022. Im Haushaltsjahr 2025 soll die Finanzausgleichsmasse nach dem Haushaltsentwurf auf 3,985 Mrd. Euro und sodann im Haushaltsjahr 2026 auf 4,060 Mrd. Euro ansteigen.

Das Land übernimmt darüber hinaus im Rahmen der Umsetzung der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“, welche bis Ende des Jahres 2024 weitgehend abgeschlossen sein wird, in Höhe von drei Milliarden Euro kommunale Liquiditätskredite bzw. entsprechende Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden, auch um die betreffenden Kommunen so von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Gerade in Zeiten steigender Zinssätze führt dies zu einer deutlichen finanziellen Entlastung der Kommunen.

## 1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie in den vergangenen Jahren auch stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte nach wie vor eine der zentralen Herausforderungen dar. Dies gilt nicht nur für die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch für den Landeshaushalt. Alle Ebenen müssen weiterhin Anstrengungen unternehmen, um die Dynamik von Ausgabensteigerungen zu bremsen. Überdies gilt es auf kommunaler Ebene, den erneuten Aufwuchs der Liquiditätskredite zu vermeiden.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind nach wie vor zur Haushaltskonsolidierung aufgefordert und sollten alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen nutzen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, wie eine Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation herbeigeführt werden kann.

#### **1.4. Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht**

Mit ergänzenden Hinweisen hat das Mdl 2023 auf Haushaltsausgleich und kommunalaufsichtliche Beratung Bezug genommen.

##### **1.4.1. Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen**

Gemäß § 105 Abs. 3 GemO bedarf der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (§ 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO) der Genehmigung der Aufsichtsbehörde; die Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden.

Zudem sollen die Gemeinden ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Dazu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln, der einen Betrag enthält, der jährlich mindestens getilgt werden soll (Mindest-Rückführungsbetrag) und der sich an einem Dreißigstel der Kredite und Verbindlichkeiten orientiert. Soweit eine Tilgung des jährlichen Mindest- Rückführungsbetrags aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder in tatsächlicher Hinsicht unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden. Die Tilgung soll dann zukünftig zu dem Zeitpunkt erfolgen, in dem dies aus rechtlichen Gründen möglich oder wirtschaftlich ist.

##### **1.4.2. Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen**

Anhand der Haushaltsentwürfe der kreisfreien Städte und Landkreise zeichnet sich ab, dass sich die Rahmenbedingungen für einen Haushaltsausgleich im Jahr 2025 schwieriger gestalten als im Jahr 2024. Oftmals entfallen wesentliche Ursachen der Verschlechterung auf die Aufwendungen der sozialen Sicherung (einschl. Jugendhilfe, insbes. Heimerziehung), auf Personalkosten in Kindertagesstätten (oder Zuschüsse dazu) sowie auf die übrigen Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Vor diesem Hintergrund wird erwartet, dass jede Kommune, die einen unausgeglichene Haushalt vorlegen muss, darstellt, in welchen Teilhaushalten der Fehlbetrag im Wesentlichen verursacht wird. Darüber hinaus wird erwartet, dass für die so bestimmten Teilhaushalte dargestellt wird, bei welchen Produkten der Fehlbetrag des Teilhaushalts im Wesentlichen verursacht bzw. veranschlagt wird. Die entsprechenden Darstellungen sollen sich jeweils auf wenige Teilhaushalte und auf wenige Produkte mit großen Abweichungen beschränken.

Sodann sollte im Hinblick auf die Entwicklung der wesentlichen Ergebnisse in den Teilhaushalten bzw. bei den Produkten eine Darstellung zu möglichen Ursachen dieser Entwicklungen erfolgen, beispielsweise zu der Entwicklung von Fallzahlen (z. B. in Leistungsmonaten) oder der Entwicklung der Leistungsbeträge. („Sind es mehr Fälle oder sind die Fälle teurer geworden oder beides?“).

Bei der Erstellung solcher Informationen bietet es sich zudem an, mit anderen vergleichbaren Kommunen zusammenzuarbeiten, um ein „Benchmarking“ aufzubauen. Vergleiche von Bezugs- oder Richtgröße haben zum Ziel, verwaltungsintern durch zielgerichtete Vergleiche unter mehreren Kommunen zum einen jeweils Möglichkeiten zur Leistungsoptimierung zu kennzeichnen. Zum anderen kann damit der Aufsichtsbehörde auch aufgezeigt werden, welche Defizitteile unabweisbar erscheinen.

Die Entwicklung der Haushalte von Städten und Gemeinden im Jahr 2025 wird zweifellos auch von der zum 1. Januar 2025 in Kraft tretenden Grundsteuerreform beeinflusst werden. Sie wird vielfältige unmittelbare, aber auch mittelbare Auswirkungen haben.

Im landesweiten Durchschnitt verringern sich die Steuermessbeträge der Grundsteuer. Bei unveränderten Hebesätzen würde daraus ein geringeres Grundsteueraufkommen resultieren. Merkmal eines Durchschnittswertes ist es, dass es Abweichungen sowohl nach oben als auch nach unten gibt. Bei den Grundsteuermessbeträgen wird es so sein, dass es zwischen den Städten und Gemeinden einerseits sehr viele, aber betragsmäßig eher geringe Abweichungen nach oben geben wird, d. h. dort nehmen die Steuermessbeträge zu. Andererseits wird es wenige, aber betragsmäßig eher höhere Abweichungen nach unten geben, d. h. dort nehmen die Steuermessbeträge ab.

Mit der im Vergleich der einzelnen Gemeinden unterschiedlichen Veränderung der Steuermessbeträge der Grundsteuer verändern sich in gleicher Richtung auch die Steuerkraftzahlen der Grundsteuer. Dies löst in den meisten Fällen eine entgegengesetzte Veränderung der Schlüsselzuweisungen A und B aus. Da im kreisangehörigen Raum die Schlüsselzuweisungen A sowie die Steuerkraftzahl der Grundsteuer Umlagegrundlagen sind, sind Folgewirkungen auf die Umlagezahlungen nicht auszuschließen.

Aufgrund dieser vielfältigen Auswirkungen und auch aufgrund von noch anhängigen Einsprüchen gegen Festsetzungen von Grundsteuerwerten durch das Finanzamt ist es nachvollziehbar, wenn Städte und Gemeinden das Grundsteueraufkommen für das Haushaltsjahr 2025 konservativ veranschlagen.

Allerdings haben einige Gemeinden aus unterschiedlichen Gründen Probleme, die im Zuge der Grundsteuerreform ermittelten Steuermessbeträge für die Haushaltsplanung 2025 heranzuziehen. Vor dem Hintergrund der oft genannten Aufkommensneutralität spricht nichts dagegen, wenn für das Haushaltsjahr 2025 das gleiche Steueraufkommen wie im Jahr 2024 eingeplant wird, auch wenn sich absehbar die Steuermessbeträge grundlegend verändert haben.

Den Aufsichtsbehörden wird empfohlen, in solchen Fällen auf entsprechende Beanstandungen zu verzichten, insbesondere dann, wenn der Haushaltsausgleich 2025 bereits mit gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 verringerten Ansätzen erreicht werden kann.

Die Gemeinde hat außerdem bis zum 30. Juni 2025 die Möglichkeit, eine Nachtragshaushaltssatzung mit einer Anpassung der Grundsteuerhebesätze zu beschließen, sobald sie vollständig auf die im Zuge der Grundsteuerreform ermittelten Steuermessbeträge zugreifen kann.

Sollte aufgrund einer unzureichenden Erhebung der Grundsteuer im Jahr 2025 ein Fehlbetrag erhöht werden oder entstehen, ist der entsprechende Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung) in den kommenden 36 Monaten durch geeignete Maßnahmen wieder abzubauen. (Ein Jahresfehlbetrag 2025 ist also bis spätestens zum 31. Dezember 2028 wieder abzubauen.) In den Vorberichten 2026 bis 2028 sowie im Rahmen der jeweiligen Jahresabschlüsse sind entsprechende Darstellungen vorzunehmen.

Es ist beabsichtigt, für die Erhebung der Grundsteuer B ab dem 1. Januar 2025 die Festsetzung von nach Grundstückarten unterschiedlichen Hebesätzen zu ermöglichen. Dabei bleibt bei der Abgrenzung der Grundstücksarten abzuwarten, ob diese gemäß § 15 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Grundsteuergesetz nach zwei Grundstückarten erfolgt oder ob für die Abgrenzung zusätzlich die Unterscheidung von § 15 Abs. 1 Nr. 2 Grundsteuergesetz herangezogen wird oder andere Abgrenzungen bestimmt werden.

Sofern die Möglichkeit zur Festsetzung von unterschiedlichen Hebesätzen eröffnet wird, bedarf es im Hinblick auf den Nivellierungssatz der Grundsteuer B u. U. einer Überprüfung. Erst beim Vollzug des kommunalen Finanzausgleichs 2026 wird auf Daten der Referenzperiode vom 1. Oktober 2024 bis zum 30. September 2025 zurückgegriffen. Für den kommunalen Finanzausgleich 2025 spielen nach Grundstückskategorien differenzierte Hebesätze noch keine Rolle.

Vor diesem Hintergrund wird den Gemeinden empfohlen, die in der Anlage 1 beschriebene Kontierung vorzusehen. Die Kontierung hat zum Ziel, ab dem 1. Januar 2026 einen sachgerechten Vollzug des Landesfinanzausgleichsgesetzes gewährleisten zu können.

#### Exkurs

Kredite zur Liquiditätssicherung und Besonderheiten im Zusammenhang mit der Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)

In der aktuellen Haushaltssituation vieler Kommunen kann es unvermeidbar sein, dass eine Kommune zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen muss (bzw. bei Ortsgemeinden entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse entstehen), soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Die entsprechende Kreditaufnahme ist aus zwei unterschiedlichen Blickwinkeln zu beurteilen.

- Soweit zum einen die Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde dokumentiert, dass ihr Liquiditätsbedarf unabweisbar ist, wird die Aufsichtsbehörde den in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung regelmäßig nicht versagen können. In diesem Sinne geht es um die üblichen Verfahrensweisen der Aufsichtsbehörde in Zusammenhang mit dem Haushaltsausgleich bzw. dem verfehlten Haushaltsausgleich.

- Zum anderen ist die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei einem unausgeglichenen Haushalt im Hinblick auf die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zu beurteilen. Hier sind zwei Wirkungen zu unterscheiden.

- Die Gemeinde soll ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Bezogen auf diese lange Frist ist derzeit nicht abzusehen, ob eine Kommune gegen die Pflicht verstoßen wird oder nicht. Die Bewilligungsstelle wird dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.
- Die von der Kommune nach dem 31. Dezember 2023 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Müssen mithin im Haushaltsjahr 2025 Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2028 zurückzuführen. Die Bewilligungsstelle wird auch dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.

Vergleichbares gilt bei Ortsgemeinden im Hinblick auf entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse.

Die Bewilligungsstelle (Finanzministerium) wird daher ihr Ermessen aus § 18 LGPEK-RP grundsätzlich nur dann im Sinne einer Rückforderung ausüben, wenn ohne sachliche Rechtfertigung und ohne Abstimmung mit der zuständigen Kommunalaufsicht der Mindest-Rückführungsbetrag nicht erbracht oder die Laufzeit-Begrenzung missachtet wird bzw. wenn andere besondere Umstände des Einzelfalls eine Rückforderung geboten erscheinen lassen. Die Bewilligungsstelle ist hierfür auf Hinweise der jeweiligen Kommunalaufsicht angewiesen, die über die erforderliche Sachnähe zu den betroffenen Kommunen verfügt, und wird eine Ermessensausübung anhand des konkreten Einzelfalls vornehmen.

#### **1.4.3. Handlungen der Aufsichtsbehörde**

Auf die bekannten Handlungsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde (§§ 117 ff. GemO bzw. §§ 60 ff. LKO) wird verwiesen. Die jeweilige Entscheidung über zu ergreifende Maßnahmen obliegt der Aufsichtsbehörde.

#### **1.4.4. Unabweisbares Defizit**

Die Gemeinden und Gemeindeverbände müssen das Haushaltsausgleichsgebot beachten und dabei sämtliche Möglichkeiten zur Einnahmenverbesserung und Ausgabensenkung ausschöpfen. Gleichwohl hat eine Aufsichtsbehörde unter Beachtung des Opportunitätsprinzips und des Grundsatzes der Verhältnismäßigkeit durchaus auch die Möglichkeit, einen unausgeglichene Haushalt nicht zu beanstanden (ggf. unter Bedingungen/Auflagen), sofern erhebliche Bedenken an der Verhältnismäßigkeit einer Beanstandung bestehen.

Bei der Feststellung eines objektiven Rechtsverstoßes i. S. d. § 121 Satz 1 i. V. m. § 93 Abs. 4 GemO ist grundsätzlich zu beachten, dass ein solcher nach der höchstrichterlichen Rechtsprechung ausnahmsweise zu verneinen ist, wenn der Kommune von vornherein objektiv keine Möglichkeit gegeben war, den Haushaltsausgleich zu erreichen. Ein solcher Ausnahmefall ist von der Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde substantiiert darzulegen. Unabhängig davon ist von der Kommune auch in diesem Fall das Defizit im Haushalt so gering wie möglich zu halten. Im Rahmen der Angemessenheitsprüfung kann die Aufsichtsbehörde berücksichtigen, dass der Kommune nach deren Darlegungen auf der Ausgabenseite keine Einsparmöglichkeiten mehr zur Verfügung stehen. Die Kommune ist verpflichtet, einen Haushaltsausgleich herbeizuführen, jedenfalls aber sich ihm so weit wie möglich anzunähern. Dies sichert den Gestaltungsspielraum des Trägers der kommunalen Selbstverwaltung in der Zukunft. Die Verpflichtung schränkt zwar den gegenwärtigen Entscheidungsspielraum der Kommune ein, kommt jedoch dem langfristigen Erhalt ihrer Handlungsmöglichkeiten zugute und dient damit der Gewährleistung der in Art. 28 Abs. 2 GG geschützten Autonomie. Auf welchem Wege das Ziel des Haushaltsausgleichs erreicht wird, liegt dabei - soweit unterschiedliche Konsolidierungsmaßnahmen in Betracht kommen - in der Gestaltungsfreiheit des kommunalen Trägers.

Bei begründeten Zweifeln an der umfassenden Ausschöpfung der Einsparpotenziale und Einnahmemöglichkeiten bei unausgeglichene Haushalt hat die zuständige Aufsichtsbehörde gegebenenfalls eine Auflage oder Bedingung zu erlassen und von der Kommune weitere Maßnahmen zu fordern oder auch eine Beschreibung eines mittel- und langfristigen Maßnahmenplans.

Umso mehr ist es erforderlich, dass die Kommunen den Stand der Planungsdaten etwa im Vorbericht darstellen, die den Ansätzen zugrunde liegen.

Weitere mögliche Informationen können der Kommunalaufsicht zur Verfügung gestellt werden, um die bisher ergriffenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu dokumentieren.

#### 1.4.5. Ergänzung der W Nr. 6 zu § 6 GemHVO

Im Hinblick auf die künftige Umsetzung der Grundsteuerreform zum 1. Januar 2025 und deren finanziellen Auswirkungen auf künftige Haushalte sowie aus Transparenzgründen beabsichtige ich, die W Nr. 6 zu § 6 GemHVO im Hinblick auf den Vorbericht wie folgt zu ergänzen:

„- der Aufgliederung der Grundsteuerfälle, etwa in der Form:

„In der Gemeinde gab es im Jahr...

- ... (Anzahl) Steuerfälle mit land- und forstwirtschaftlichen Grundstücken,
- ... (Anzahl) Steuerfälle mit unbebauten Grundstücke (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B),
- ... (Anzahl) Steuerfälle mit Wohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B) und
- ... (Anzahl) Steuerfälle mit Nichtwohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B).

Von den ... (Anzahl) Steuerfällen mit Wohngrundstücke entfielen im Jahr... auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe von unter 360 EUR, auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe von 360 bis 1.080 EUR und auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe über 1.080 EUR.

[Soweit sinnvoll und sachgerecht, können die Wertgrenzen nach örtlichen Verhältnissen geändert werden.]  
Gemeinden mit weniger als 10 Steuerfälle je aufgeführter Größenklasse können auf die Angaben nach Größenklassen verzichten. Ebenso können entsprechende Darstellungen auch für andere Grundstücksarten erfolgen, sofern sie aussagekräftig sind.“

Es wird empfohlen, schon für den Haushaltsplan 2025 so zu verfahren.

#### 1.5. Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 22. bis 24. Oktober 2024 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2024 bis 2029 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden. Die regionalisierten Ergebnisse nach der o. g. Steuerschätzung sind für die Einzelsteuern und die Anteile an den Gemeinschaftsteuern der Gemeinden in Rheinland-Pfalz als Anlage 2 beigefügt.

*(Quelle: Haushaltsrundschriften 2025 des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur RLP vom 25. November.2024)*

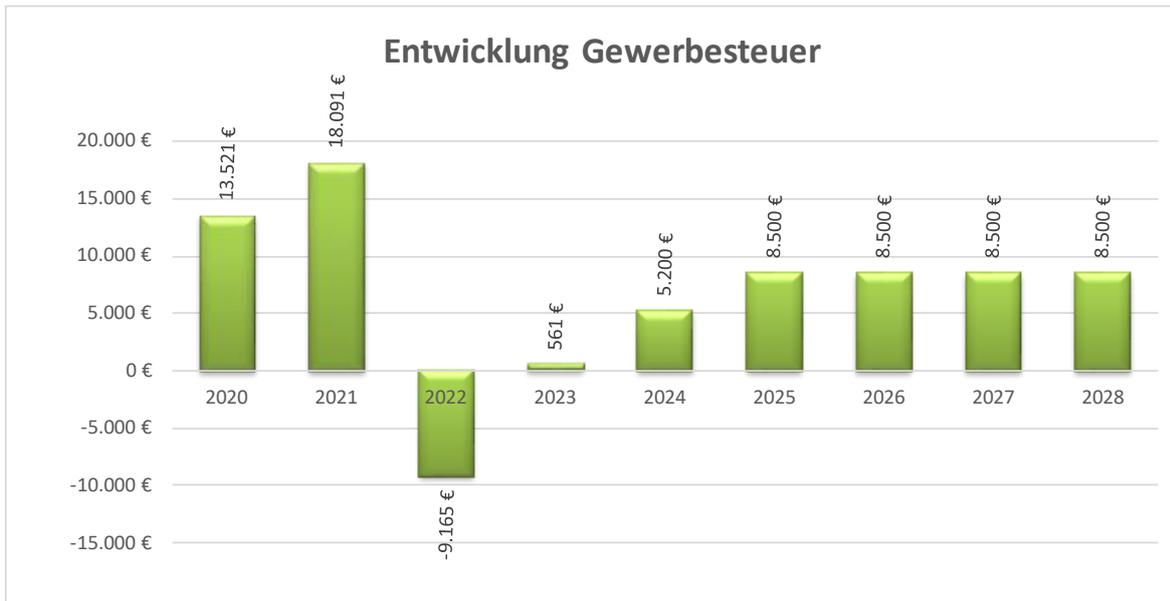
**Entwicklung der Grundsteuer A und B**

Aktuelle Hebesätze bei den Realsteuern			
Haushaltsjahr	2024	2025	2026
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.	465 v.H.	465 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.	380 v.H.	380 v.H.



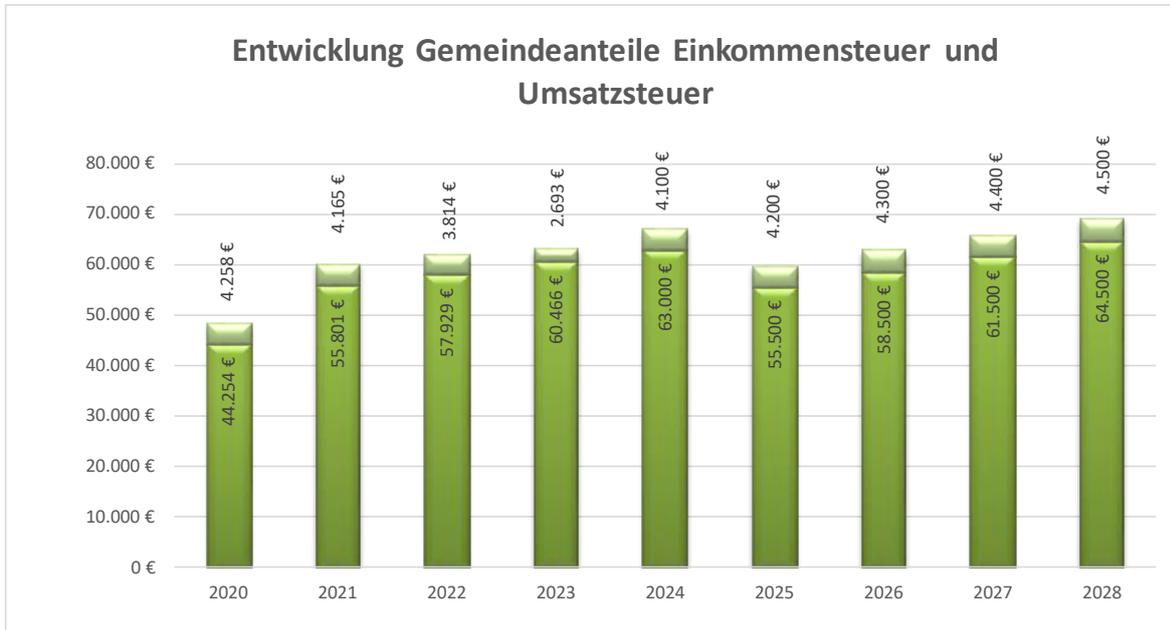
**Entwicklung der Gewerbsteuer**

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet.



**Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer**

Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer sowie für die Ausgleichsleistungen wurden auf Basis der regionalisierten Steuerschätzung vom Oktober 2024 errechnet. Diese weisen einen leichten Anstieg aus.



**Entwicklung des Familienleistungsausgleichs**

Im Rahmen des Familienleistungsausgleichs nach § 21 LFAG erhalten die Gemeinden und kreisfreien Städte außerhalb des Steuerverbundes eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastungen, die ihnen durch die Mitfinanzierung des Kindergeldes entstehen.



**Entwicklung der Schlüsselzuweisungen**

Die Schlüsselzuweisungen sollen der Gemeinde eine finanzielle Grundausstattung bieten und zählen zu den allgemeinen Zuweisungen. Die Zahlung der Schlüsselzuweisung A (nach § 8 Landesfinanzausgleichsgesetz) richtet sich nach der Steuerkraftmesszahl der Gemeinden, die geringer sein muss als 76 % der durchschnittlichen Landessteuerkraftmesszahl.

Diese werden als Schwellenwert bezeichnet und betragen für das Haushaltsjahr 2025, 1.116,87 EUR/ Einwohner (1.469,57 EUR Landesdurchschnitt x 76%).

Durch die Änderung des Kommunalen Finanzausgleiches werden den Gemeinden nur noch 90% (früher 100%) als Ausgleich zwischen dem Schwellenwert und der Steuerkraftmesszahl pro Einwohner gewährt.

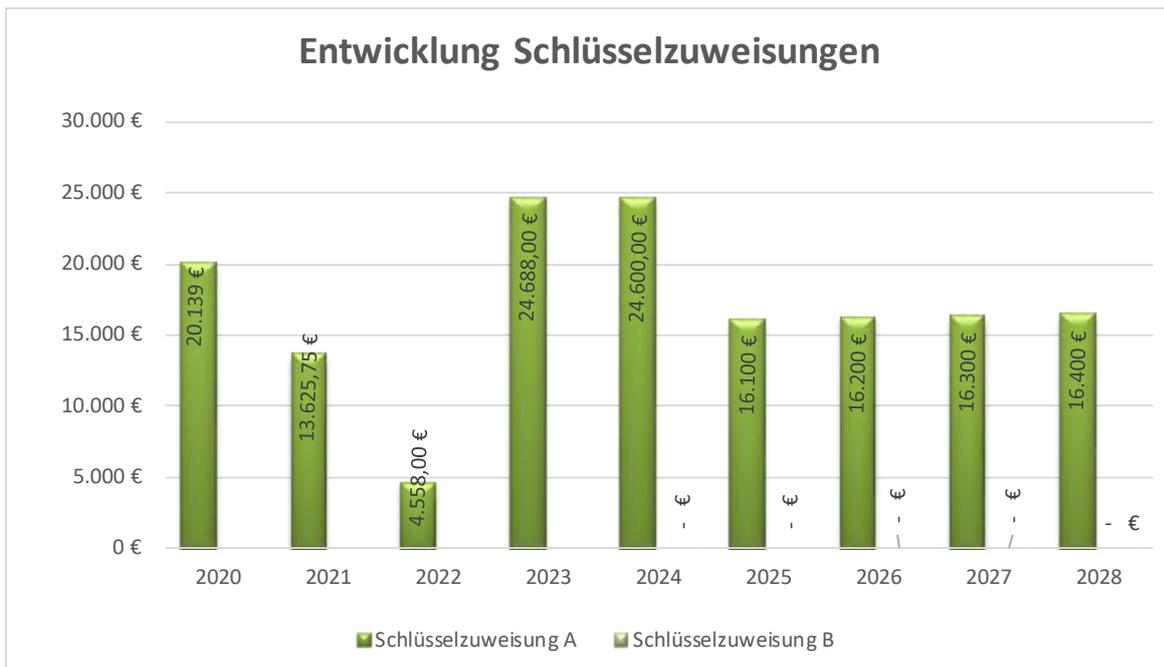
Die Schwellenwerte haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	2023	2024	2025
landesdurchschnittliche Steuerkraft je €/Einwohner	1.807,01	1.477,17	1.469,57
Schwellenwert in %	76,00	76,00	76,00
Schwellenwert Schlüsselzuweisung in €	1.373,33	1.122,65	1.116,87

Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Zimmerschied liefern folgende Werte:

Jahr	Einwohner		Steuerkraftmesszahl € je Einwohner
	30.6. Vorjahr	€	
2021	93	71.473,00	768,53
2022	97	85.970,00	886,29
2023	91	72.606,00	797,87
2024	95	80.960,00	852,21
2025	94	87.391,00	929,69

Damit liegt die Ortsgemeinde Zimmerschied unter dem Schwellenwert und erhält die Schlüsselzuweisung A.



**Gewerbsteuerumlage**

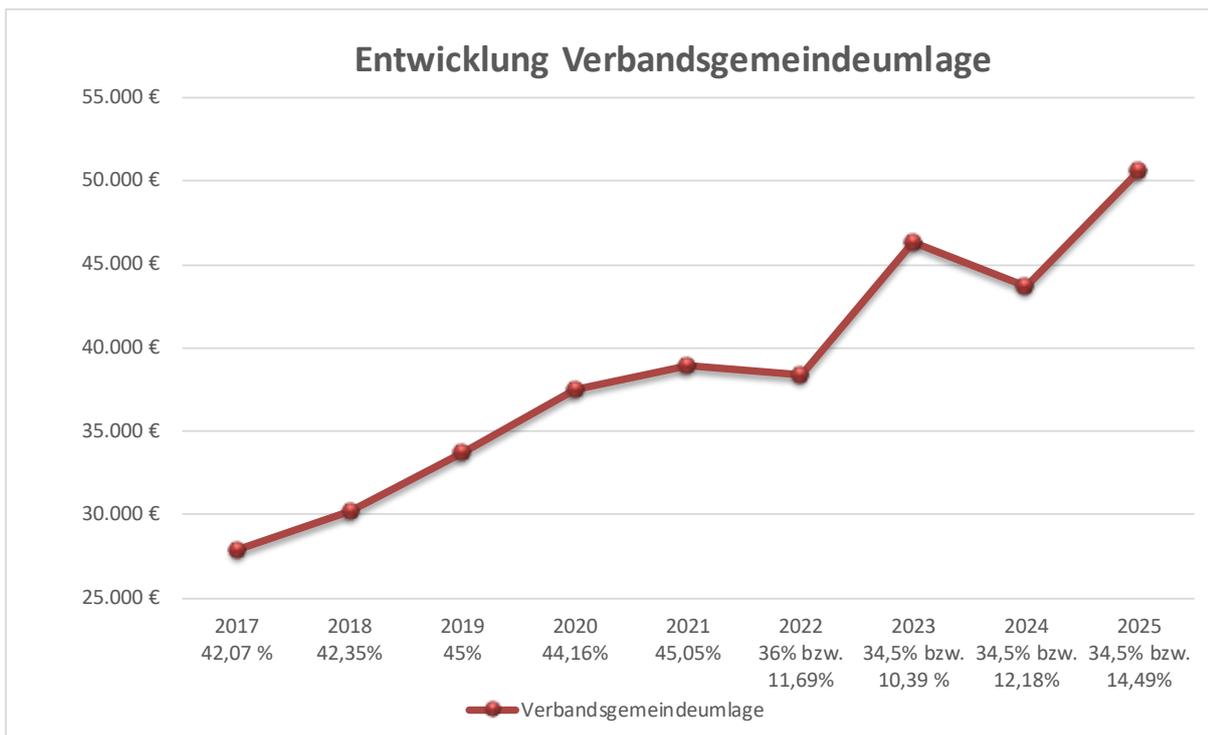
Die Höhe der Aufwendungen aus der Gewerbsteuerumlage ist abhängig von den Gewerbsteuererträgen. In 2022 musste die Ortsgemeinde Zimmerschied Gewerbsteuer zurückzahlen.



**Verbandsgemeindeumlage**

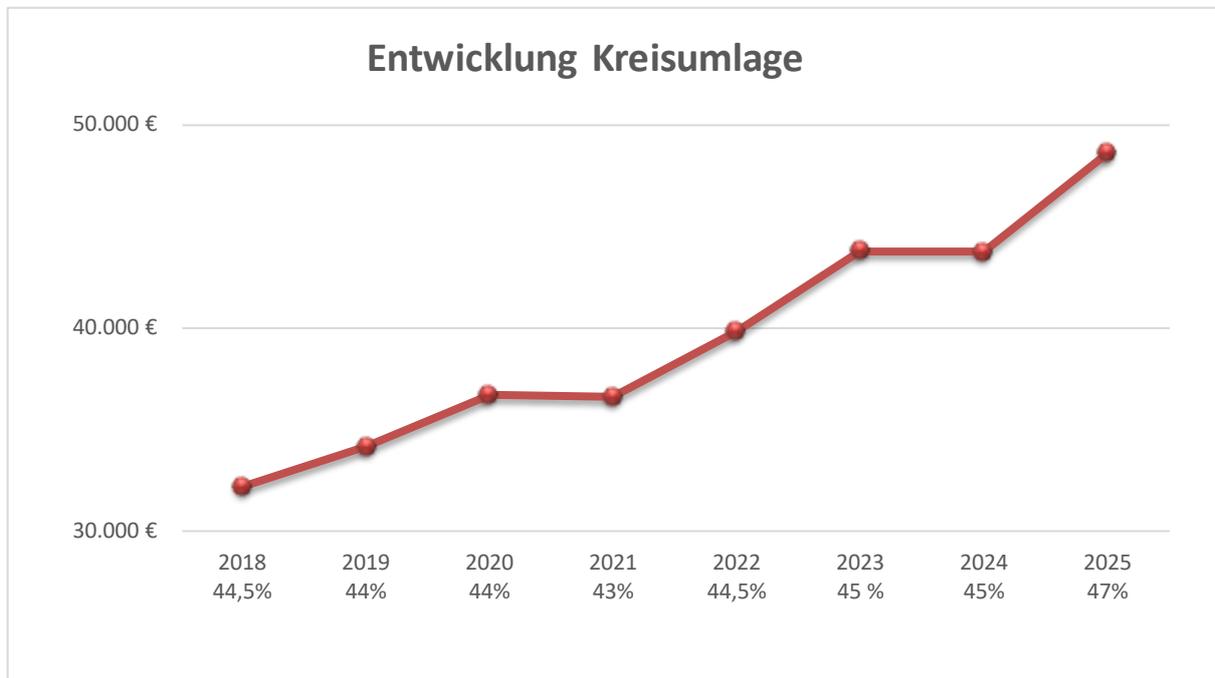
Der Umlagesatz für die Festsetzung der Verbandsgemeindeumlage wird wie im Vorjahr auf **34,5 %** bleiben.

Für die Gemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Nassau wurde zusätzlich ein Umlagesatz in Form einer "Sonderumlage Kindergarten" in Höhe von vorläufig **14,49 % festgesetzt**.

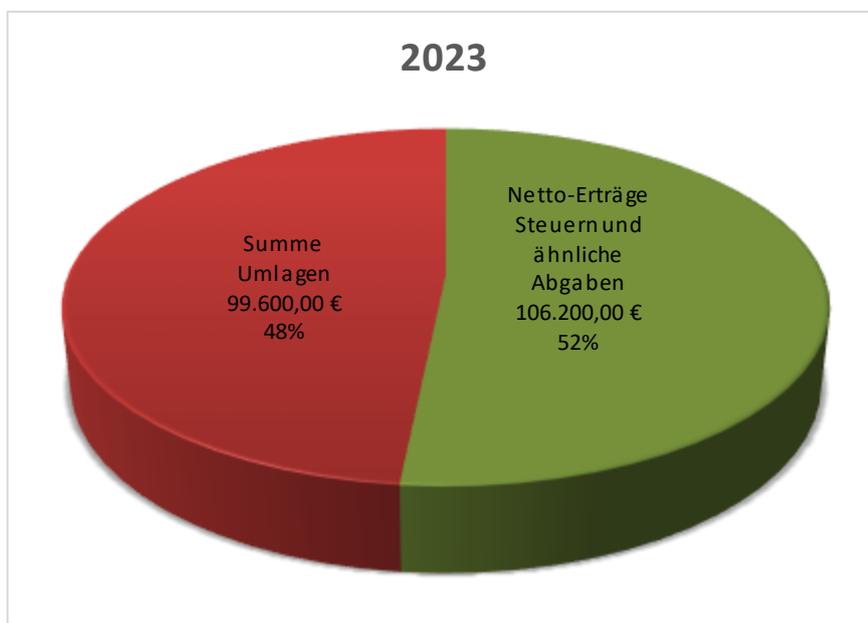


### Kreisumlage

Der Kreisumlagesatz für das Jahr 2025 wird im Vergleich zu 2024 voraussichtlich von 45% auf 47% steigen.

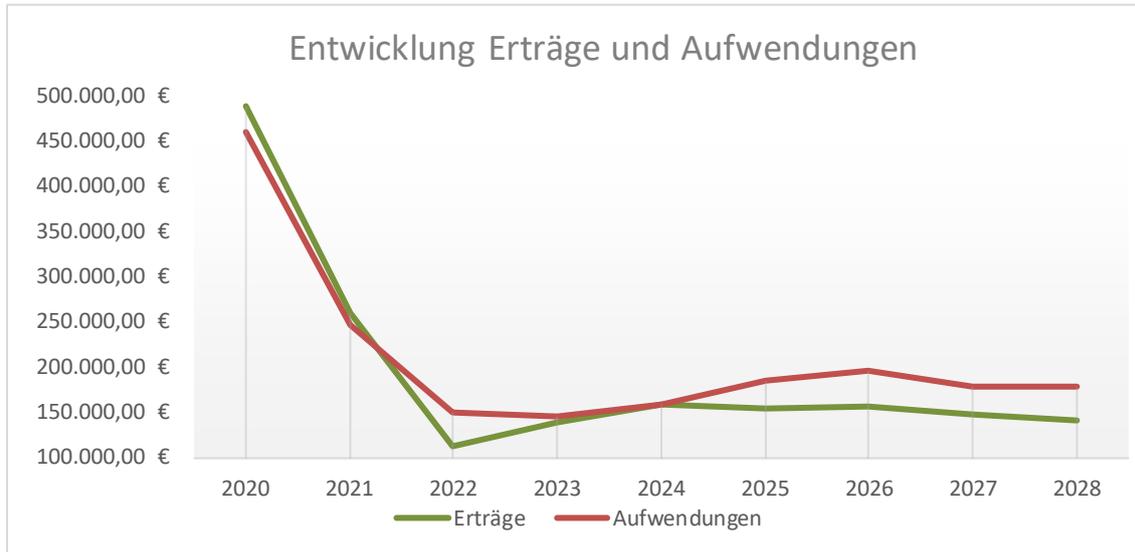


Nach Abzug der Umlagen (Kreis-, VG-, Gewerbesteuer-, Finanzausgleichsumlagen, etc.) verbleiben 6.600,00 EUR, was einem Anteil von 6,21 % entspricht.



### 1.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Abschreibungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z. B. aus Zuwendungen und Beiträgen).



Wie die Grafik verdeutlicht, reichen die Erträge ab 2025 nicht mehr aus um die Aufwendungen zu decken.

#### Aufstellung freiwillige Leistungen

Buchungsstelle	Bemerkungen	Ansatz
11100-569300	Geburtstage, Jubiläen	100,00 €
55300-524900	Volkstrauertag	160,00 €
28100-541900	Vereinszuschüsse	50,00 €
57312-523120	Sanierung Toilettenanlage & Heizungsanlage DGH	9.000,00 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>9.310,00 €</b>

Leistung	Bezeichnung	Überschuss / Fehlbetrag (-)
57312	Dorfgemeinschaftshaus	- 2.914,00 €
57318	Backhaus	10,00 €
57319	Grillhütte	- 256,00 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>- 3.160,00 €</b>

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	136.544	158.120	153.329	155.932	147.006	141.306
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	142.331	158.238	185.415	191.505	173.628	174.562
<b>Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>	<b>E16</b>	<b>-5.787</b>	<b>-118</b>	<b>-32.086</b>	<b>-35.573</b>	<b>-26.622</b>	<b>-33.256</b>
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	1.897	280	330	330	330	330
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	2.609	15	0	4.100	4.100	4.000
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>24</b>	<b>-6.498</b>	<b>147</b>	<b>-31.756</b>	<b>-39.343</b>	<b>-30.392</b>	<b>-36.926</b>
Einstellungen/Entnahmen Sopo kommunaler Finanzausgleich		0	0	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis nach Sopo kommunaler Finanzausgleich</b>		<b>-6.498</b>	<b>147</b>	<b>-31.756</b>	<b>-39.343</b>	<b>-30.392</b>	<b>-36.926</b>
<b>Jahresergebnis nach Ergebnisvortrag</b>		<b>-6.498</b>	<b>147</b>	<b>-31.756</b>	<b>-39.343</b>	<b>-30.392</b>	<b>-36.926</b>

### Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt ist gem § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist.

Der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich kann nach der Planung für die folgenden Haushaltsjahre 2025 und 2026 nicht erfüllt werden.

### Wesentliche Abweichungen

#### Erträge

Auch wenn der Ertragsblock "Steuern und ähnliche Abgaben" für 2025 im Vergleich zu 2024 gleich bleibend ausfällt, fällt auf, dass die Steuerschätzungen im Gemeindeanteil der Einkommenssteuer geringer ausfällt als in den Vorjahren.

Auch im Ertragsblock "Zuwendungen" ist auffällig, dass bei der Schlüsselzuweisung A mit ca. 10.000 EUR weniger gerechnet werden kann (2024: 24.600 EUR; 2025: 16.100 EUR).

Bei den "Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und Sonstige" sind Mindererträge von rund 22.000 EUR zu erwarten. Hauptsächlich ist dies auf den Wegfall von Landeszuweisungen für den Forst zurückzuführen. Gegenüberstellend erhält die Ortsgemeinde Zimmerschied jedoch 9.000 EUR Mehrerträge durch die Schlüsselzuweisung A, die sich in der Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs begründet.

Bei den "privatrechtlichen Leistungsentgelten" vermindern sich die Erträge von Holzverkäufen auf 15.500 EUR.

Bei dem Ertragsblock "Sonstige laufende Erträge" wurden Auflösungen von Rückstellungen für die Sanierung der Toiletten- und Heizungsanlage berücksichtigt.

#### Aufwendungen

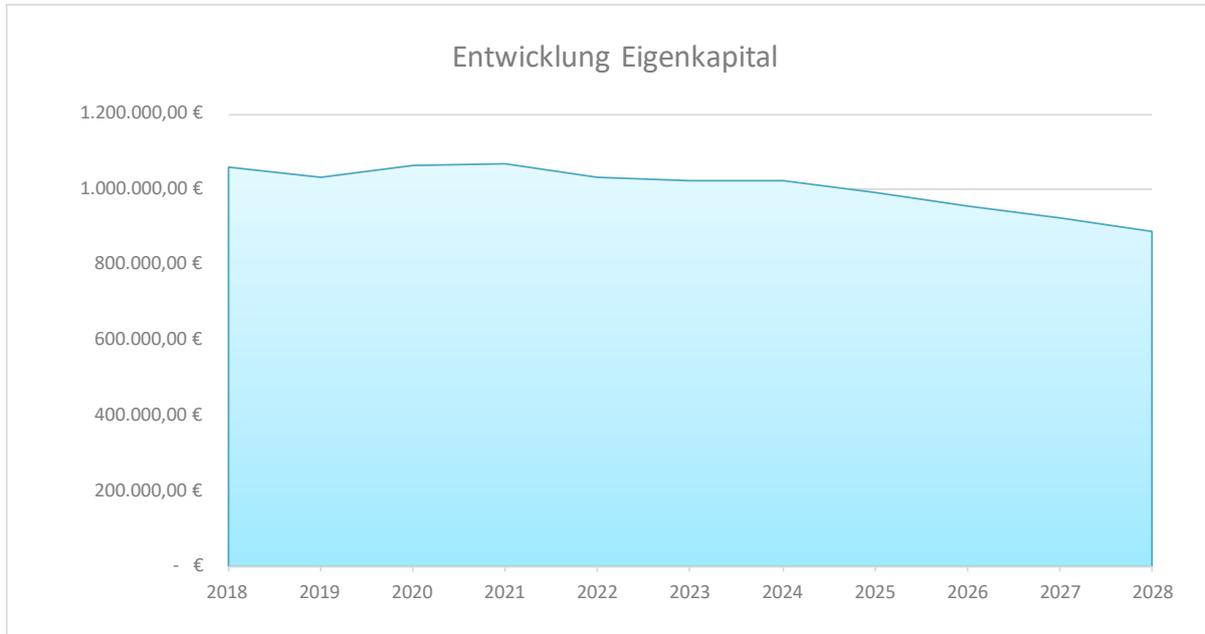
Bei den Aufwendungen für "Sach- und Dienstleistungen" sind leider Mehrausgaben von ca. 15.500 EUR geplant. Hier werden im wesentlichen Zahlungen für den gesamten Verwaltungs- und Betriebsaufwand wie z.B. Unterhaltungs- und Betriebskosten, Geschäftsausgaben, Kostenerstattungen, Versicherungen etc. dargestellt. Die größten Aufwendungen entstehen durch die Sanierung der Toilettenanlage sowie die Erneuerung der Heizungsanlage im Dorfgemeinschaftshaus (2025: 9.000 EUR, 2026: 15.000 EUR), welche aber größtenteils durch die Auflösung von Rückstellungen ausgeglichen werden kann.

Auch im Forst werden Mehrausgaben benötigt (ca. 16.000 EUR mehr als im Vorjahr).

Der Ansatz unter der Position "Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen" fällt mit 100.650 EUR höher aus als im Vorjahr (+ 10.700 EUR). Dies ist hauptsächlich auf die Erhöhung der Kreis- sowie der Verbansgemeindeumlage, hier speziell die Sonderumlage 1 (Kita) zurückzuführen.

**Eigenkapital**

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. (siehe Schaubild).



**1.2. Finanzhaushalt**

Der Finanzhaushalt umfasst alle geplanten zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen). Dazu gehören zum einen die korrespondierenden, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt, und zum anderen auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie die Kreditaufnahmen und Tilgung.

**Finanzhaushalt verkürzt**

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die letzten Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026	Jahr 2027	Jahr 2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	-9.874	-10.858	-36.144	-40.074	-22.409	-29.199
Saldo Investitionstätigkeit	F33	292	-86.150	-681.850	541.650	-350	-350
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	-9.583	-97.008	-717.994	501.576	-22.759	-29.549
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	0	0	681.850	-541.650	-2.950	-3.000
Saldo Ein-/Auszahlungen Liquiditätskredite	F39	9.583	97.008	36.144	40.074	25.709	32.549
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	9.583	97.008	717.994	-501.576	22.759	29.549
Ergebnisvortrag Pos. 23		-9.874	-10.858	-36.144	-40.074	-22.409	-29.199

### Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 36.144 EUR aus. In 2026 ist mit einem Saldo von 40.074 EUR zu rechnen.

## 2. Entwicklung der Investitionen

### Investitionen gesamt 2025

Die Gesamtsumme aller Investitionsauszahlungen 2025 beträgt:	681.850 EUR
<u>Die Gesamtsumme aller Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2025 beträgt</u>	0 EUR
<b>Saldo</b>	<b>-681.850 EUR</b>

### Investitionen gesamt 2026

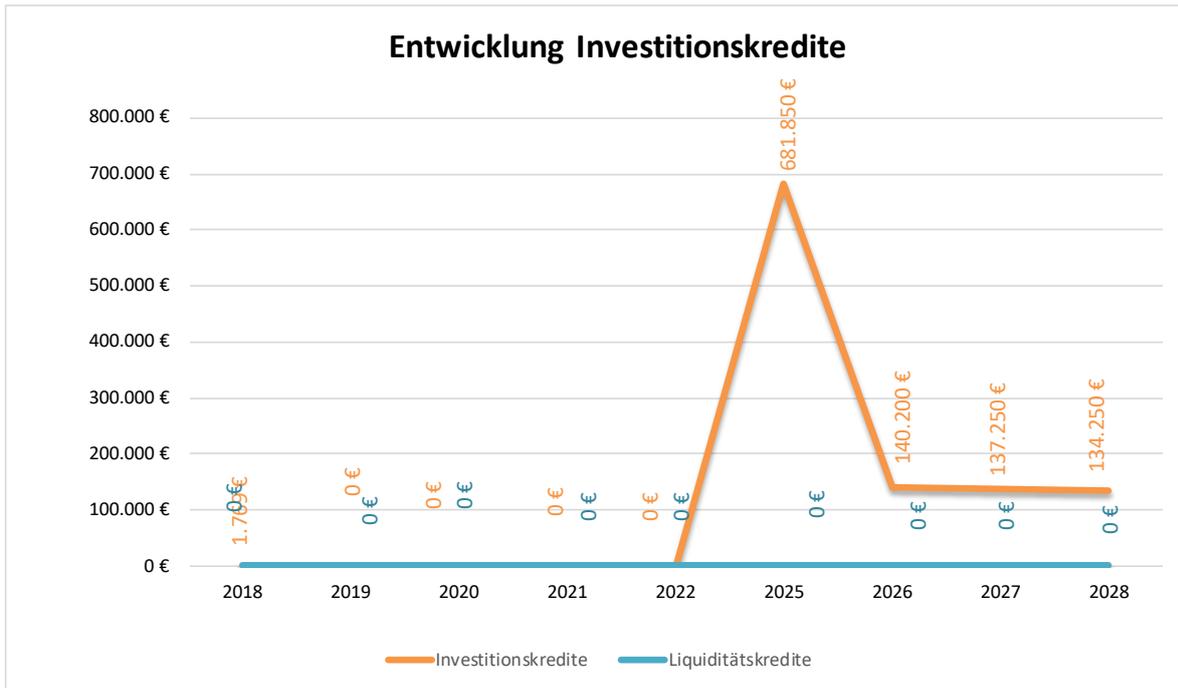
Die Gesamtsumme aller Investitionsauszahlungen 2026 beträgt:	350 EUR
<u>Die Gesamtsumme aller Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2026 beträgt</u>	542.000 EUR
<b>Saldo</b>	<b>541.650 EUR</b>

Eine Übersicht der Investitionstätigkeiten der Ortsgemeinde Zimmerschied ist dem Haushaltsplan gesondert beigefügt.

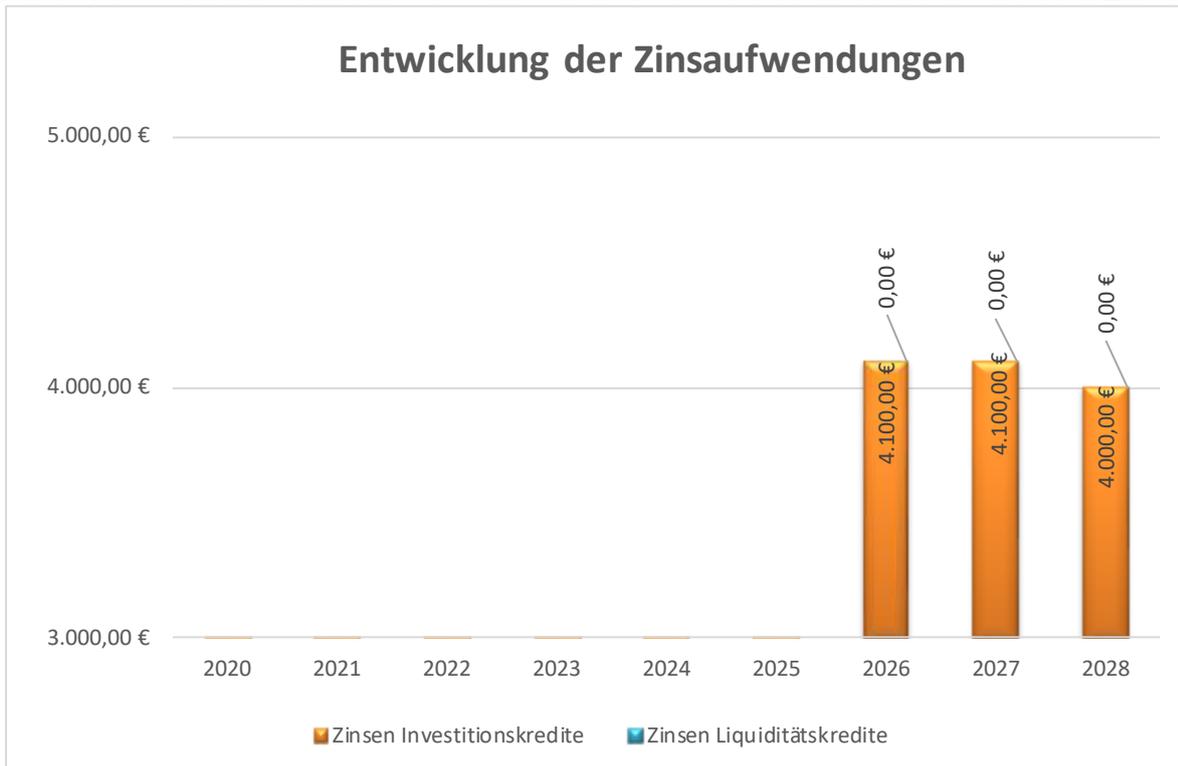
## 3. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		€	€
1	Anleihen	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	681.850	140.200
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0
4	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>681.850</b>	<b>140.200</b>

Die Ortsgemeinde Zimmerschied ist zum aktuellen Zeitpunkt schuldenfrei.



Durch die voraussichtliche Aufnahme eines Investitionskredites werden in den nächsten Jahren Zinsen fällig.



### 3.1. Entwicklung der Investitionskredite

Nach dem derzeitigen Stand der Investitionsplanungen sind folgende Kreditaufnahmen notwendig, die sich entsprechend auf Zins- und Tilgungsleistungen auswirken:

Haushaltsjahr	2023 (EUR)	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)
Aufnahme Investitionskredite	0	0	681.850	0	0	0
Tilgung	0	0	0	541.650	2.950	3.000
Netto-Neuverschuldung investiver Bereich	0	0	681.850	541.650	2.950	3.000
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	2.609	15	0	4.100	4.100	4.000

### 3.2. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Ortsgemeinde weist zum 31.12.2023 Forderungen gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau in Höhe von 285.919,28 EUR auf.

Die Planung der nächsten Haushaltsjahre bis 2028 zeigt, dass der Finanzhaushalt nicht ausgeglichen werden kann. Die Forderungen gegenüber der Einheitskasse werden in den nächsten Jahren jedoch noch ausreichen.

## 4. Stellenplan

Grundsätzlich hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen. Die Ortsgemeinde Zimmerschied beschäftigt selbst keine Beamtinnen und Beamten.



## 5. Ausblick

Trotz der wieder ansteigenden Steuerschätzung darf nicht übersehen werden, dass diesbezüglich für die Kommunen eine Planungsunsicherheit gegeben ist. Zudem reicht die Steuerkraft der Gemeinde aufgrund der hohen Umlagebelastungen nach wie vor nicht aus, um den tatsächlichen Finanzbedarf zu decken.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen werden die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar.

Die Belastungen des Ergebnishaushaltes, nicht nur durch die Veranschlagung von Rückstellungen und Abschreibungen, sondern auch durch die hohen Umlagebelastungen machen den geforderten Haushaltsausgleich unmöglich (Defizit: 31.756 EUR).

Die Ortsgemeinde Zimmerschied hat für den Zeitraum 2025-2026 eine Reihe wichtiger Unterhaltungsmaßnahmen im Blick, die der nachhaltigen Entwicklung und dem Erhalt des gemeindlichen Lebens dienen. Im Mittelpunkt steht dabei die Sanierung der Toilettenanlage sowie die Erneuerung der Heizungsanlage im Dorfgemeinschaftshaus. Dieses zentrale Gebäude, das für Veranstaltungen und Zusammenkünfte der Dorfgemeinschaft genutzt wird, soll so für die kommenden Jahre gut gerüstet bleiben und den Bürgerinnen und Bürgern einen Raum bieten.

Darüber hinaus sind im Rahmen des Forstwirtschaftsplanes bedeutende Schritte vorgesehen. Nachdem im Jahr 2020 eine umfassende Abholzung des Waldes durchgeführt wurde, wird nun in den kommenden Jahren eine gezielte Aufforstung nötig sein, um den Wald wieder in seiner natürlichen Vielfalt zu stärken. Dieser Schritt erfordert nicht nur fachkundige Arbeit, sondern auch beträchtliche finanzielle Mittel für die Beauftragung von Dienstleistern.

Die Ortsgemeinde Zimmerschied befindet sich derzeit in einer soliden finanziellen Lage, die durch ausreichend liquide Mittel gestützt wird. Diese gute finanzielle Ausstattung bietet nicht nur eine stabile Reserve, sondern auch die nötige Sicherheit für kommende Projekte und Investitionen.

Ein zentrales Vorhaben ist der Straßenausbau (Erschließung), deren Kosten im Jahr 2025 zunächst durch Liquiditätskredite vorfinanziert werden.

Gleichzeitig wird 2026 mit der Abrechnung der Erschließungsbeiträge für die beiden Straßen gerechnet. In der Folge würde der Investitionskredit im Jahr 2026/2027 nur noch 140.200 EUR betragen. Es bleibt jedoch die Herausforderung, dass die Erschließungsbeiträge bereits vor Jahrzehnten entrichtet wurden, was eine detaillierte Überprüfung im Jahr 2025 erforderlich macht.

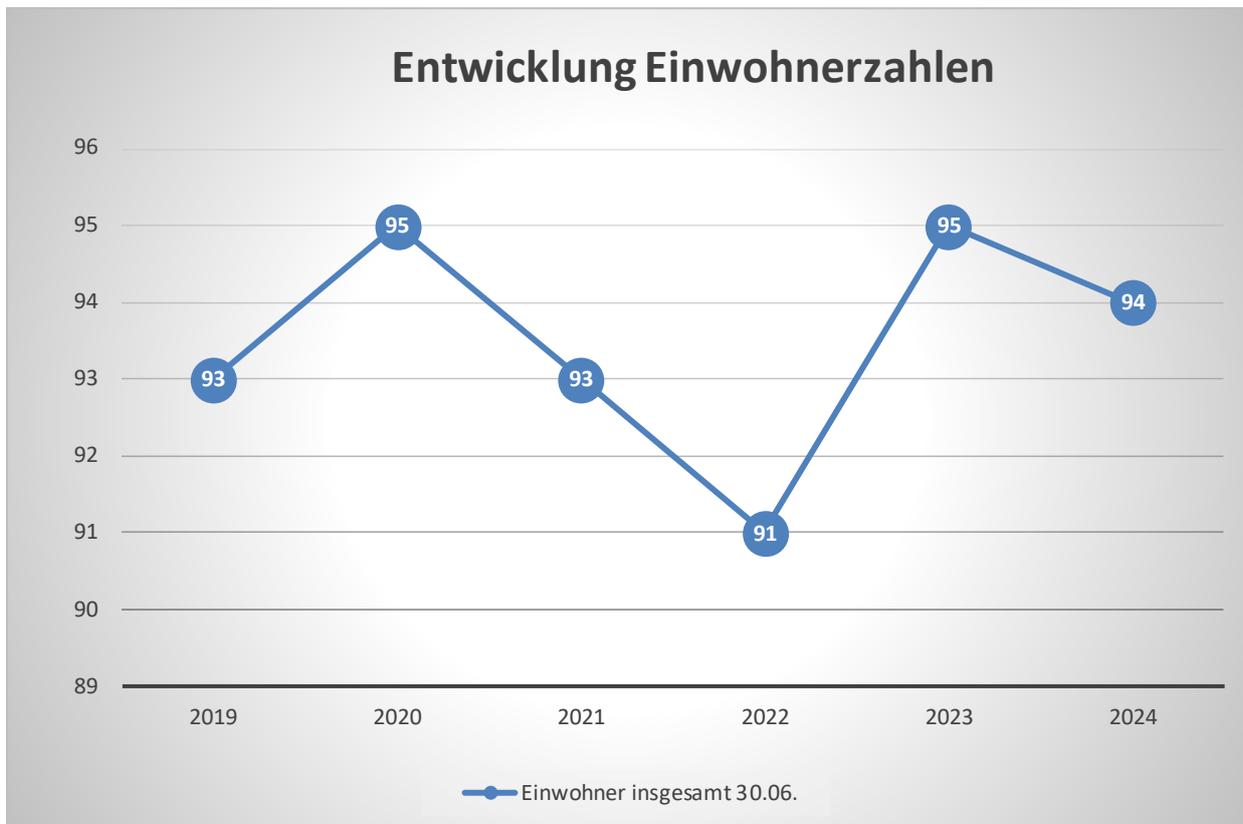
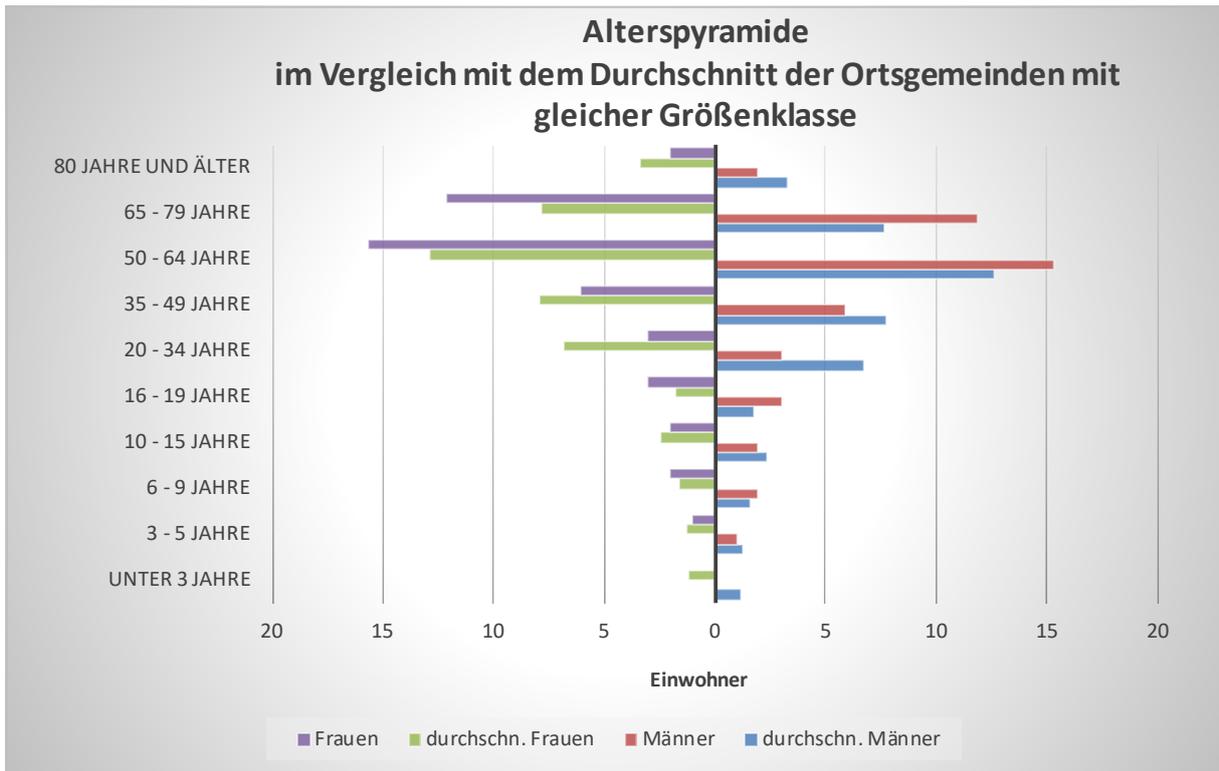
Wir verweisen in dem Zusammenhang auf unsere Schreiben aus dem Jahr 2023, in denen wir diese Thematik bereits ausführlich angesprochen haben.

Für den Doppelhaushalt 2025/2026 wurden alle Haushaltsansätze auf ihre Notwendigkeit und Höhe hin überprüft und entsprechend angepasst, um eine realistische und zukunftsorientierte Planung zu gewährleisten.

Die Ortsgemeinde Zimmerschied trägt maßgeblich aus eigenen Mitteln zur Erhaltung des Dorflebens bei, ohne den Haushalt zusätzlich zu belasten.

Wie bereits im letzten Ausblick erwähnt, wurden auf Empfehlung des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes die Mieten für diverse Liegenschaften angepasst. Dies führte dazu, dass der bestehende Mietvertrag für das Schlachthaus im vergangenen Jahr gekündigt wurde. Diese Maßnahmen zeigen, dass die Ortsgemeinde Zimmerschied ihre Verantwortung ernst nimmt und aktiv zur Verbesserung der Haushaltslage beiträgt.

## 6. Statistische Daten



# Haushaltsvermerke (§§ 14 – 17 GemHVO)

## 1.1. Deckungsfähigkeit

### a) Ergebnishaushalt

Gemäß § 16 Abs. 1 Satz 1 GemHVO sind alle Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. § 15 Abs. 2 Satz 1 GemHVO ermächtigt darüber hinaus, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen können.

Für den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Zimmerschied gilt somit, dass innerhalb der Teilhaushalte grundsätzlich

- alle Aufwendungsansätze gegenseitig deckungsfähig sind und
- Mehrerträge decken Mehraufwendungen.

Zur Mittelbewirtschaftung und Mittelüberwachung werden aber teilhaushaltsübergreifend eigene Budgets gebildet: (siehe auch Budgetübersicht Seite 117 ff.)

- Forst (Personal- und Sachaufwand)
- Allg. Verwaltung
- Liegenschaften
- Bürgerservice
- Personalaufwand (ohne Forst) - (Kontengruppe 501-506)
- Abschreibungen (Kontogruppe 539) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontogruppe 466);
- Rückstellungen (Kontogruppe 507) und die entsprechenden Auflösungen (Kontogruppe 466).

### b) Finanzhaushalt

Für die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes gelten die o.a. Regeln entsprechend für die zahlungswirksamen Vorgänge. Die Einzahlungen (Landeszuweisungen/Beiträge) sind zweckgebunden nur für Auszahlungen der entsprechenden Baumaßnahmen.

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts werden gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Das gilt auch, wenn ein außerplanmäßiges Bedürfnis besteht. Entsprechendes gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

### c) Allgemeine Regelungen

Ansätze für ordentliche Auszahlungen sind zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes einseitig deckungsfähig.

## 1.2. Übertragbarkeit

Nach § 17 Abs. 1 Satz 3 und 4 der GemHVO können auch bei unausgeglichenem Haushaltsplan ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen (der Haushaltssituation angemessen) in das Folgejahr übertragen werden.

Für den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Zimmerschied gilt, dass Übertragungen in den jeweiligen Teilhaushalten grundsätzlich möglich sind, sofern dies der Haushaltsplanvollzug zwingend erfordert.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben kraft Gesetzes bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Der Ortsgemeinderat hat der Übertragung von Ermächtigungen nach § 17 Abs. 5 GemHVO zuzustimmen.

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Gesamthaushalt mit Konten***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>E1</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>81.789,35</b>	<b>90.400,00</b>	<b>90.100,00</b>	<b>93.200,00</b>	<b>96.400,00</b>	<b>99.600,00</b>
	401100   Grundsteuer A	1.337,44	1.350,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	401200   Grundsteuer B	9.355,84	9.350,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
	401310   Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	561,32	5.200,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
	402100   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	60.466,23	63.000,00	55.500,00	58.500,00	61.500,00	64.500,00
	402200   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.693,34	4.100,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00	4.500,00
	403300   Hundesteuer	686,25	600,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	405210   vom Land - Familienleistungsausgleich	6.688,93	6.800,00	6.300,00	6.300,00	6.400,00	6.500,00
<b>E2</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>33.752,00</b>	<b>24.650,00</b>	<b>26.150,00</b>	<b>26.250,00</b>	<b>26.350,00</b>	<b>17.450,00</b>
	411110   vom Land - Schlüsselzuweisung A	24.688,00	24.600,00	16.100,00	16.200,00	16.300,00	16.400,00
	414420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	9.064,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	1.000,00
	414480   vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
	414900   von Sonstigen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E3</b>	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>						
<b>E4</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>1.294,15</b>	<b>1.055,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>
	431300   Gebühren für die Bauüberwachung		20,00				
	432100   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	180,00	300,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	432240   Entgelte - für das Bestattungswesen	889,15	400,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	432600   Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00
	436900   Sonstige		110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
	439000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte						
<b>E5</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>12.169,86</b>	<b>19.460,00</b>	<b>18.660,00</b>	<b>18.660,00</b>	<b>18.660,00</b>	<b>18.660,00</b>
	441100   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	9.461,17	16.300,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	441200   Mieten und Pachten	2.708,69	3.160,00	3.160,00	3.160,00	3.160,00	3.160,00
<b>E6</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>102,29</b>		<b>250,00</b>	<b>250,00</b>		
	442410   vom öffentlichen Bereich - vom Bund			250,00			
	442420   vom öffentlichen Bereich - vom Land				250,00		
	442590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	102,29					

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>E7</b>	<b>Sonstige laufende Erträge</b>	<b>7.436,81</b>	<b>22.555,00</b>	<b>16.014,00</b>	<b>15.417,00</b>	<b>3.441,00</b>	<b>3.441,00</b>
	462500   Konzessionsabgaben	2.408,81	2.550,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	462900   Sonstige	520,00	30,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	466140   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		16.900,00	10.400,00	10.400,00	400,00	400,00
	466190   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	4.508,00	3.075,00	3.014,00	2.417,00	441,00	441,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>136.544,46</b>	<b>158.120,00</b>	<b>153.329,00</b>	<b>155.932,00</b>	<b>147.006,00</b>	<b>141.306,00</b>
<b>E9</b>	<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>14.467,63</b>	<b>17.575,00</b>	<b>18.010,00</b>	<b>18.440,00</b>	<b>18.725,00</b>	<b>19.165,00</b>
	501100   Aufwandsentschädigungen	3.960,00	4.200,00	4.150,00	4.150,00	4.000,00	4.000,00
	501200   Beigeordnete	198,00	100,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	501900   Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		60,00				
	502210   Arbeitnehmer - Vergütungen	5.424,67	7.480,00	8.380,00	8.675,00	8.980,00	9.295,00
	502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen	94,02	200,00	255,00	265,00	280,00	285,00
	503200   Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	384,44	615,00	725,00	755,00	775,00	800,00
	504200   Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.447,92	2.155,00	2.380,00	2.465,00	2.550,00	2.640,00
	504900   Sonstige	336,14	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	506250   Arbeitnehmer - Prämien im Vorschlagswesen						
	506290   Arbeitnehmer - Sonstige	116,66					
	509000   Pauschalierte Lohnsteuer	121,78	165,00	220,00	230,00	240,00	245,00
	511300   ehrenamtlich Tätige	948,00	1.950,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	517000   Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		500,00				
	517002   Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.436,00		500,00	500,00	500,00	500,00
<b>E10</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>23.900,51</b>	<b>37.885,00</b>	<b>52.780,00</b>	<b>59.280,00</b>	<b>44.180,00</b>	<b>44.630,00</b>
	522001   Stromkosten	2.572,58	2.930,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00
	522002   Wasser, Abwasser, Oberfläche	669,28	2.550,00	620,00	620,00	620,00	620,00
	522003   Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	198,60	190,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	522004   Heizung	1.875,62	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	522005   Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 51,53					
	523110   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	993,96	1.600,00	1.200,00	1.700,00	1.200,00	1.700,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	523130   Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		7.600,00	9.050,00	15.050,00	550,00	500,00
	523200   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	51,55	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	523380   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.405,24	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	523700   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		385,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	99,01	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	524700   Sonstige Verbrauchsmittel	16,92	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	691,32	770,00	920,00	920,00	820,00	820,00
	525310   an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	2.016,63		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	525420   an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.435,20	380,00	2.865,00	2.865,00	2.865,00	2.865,00
	525430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	293,50	7.900,00				
	529100   sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4,98	480,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
	529200   sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.627,65	11.150,00	28.045,00	28.045,00	28.045,00	28.045,00
<b>E11</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>8.690,56</b>	<b>8.420,00</b>	<b>8.526,00</b>	<b>7.486,00</b>	<b>4.224,00</b>	<b>4.068,00</b>
	532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	302,00		301,00	199,00		
	533000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.189,00		1.189,00	1.189,00	1.189,00	1.100,00
	534900   mit sonstigen Gebäuden	1.882,00		1.816,00	1.813,00	1.813,00	1.746,00
	535100   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	75,20		75,00	75,00	75,00	75,00
	535800   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.846,00		3.749,00	2.937,00	495,00	495,00
	535900   sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10,00		9,00	9,00	9,00	9,00
	538200   Maschinen und technische Anlagen	642,60		643,00	643,00	643,00	643,00
	538300   Betriebsvorrichtungen	710,76		711,00	609,00		
	538500   Betriebs- und Geschäftsausstattung	33,00		33,00	12,00		
	539900   Sonstige Abschreibungen		8.420,00				
<b>E12</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>90.120,74</b>	<b>89.950,00</b>	<b>100.650,00</b>	<b>100.850,00</b>	<b>101.050,00</b>	<b>101.250,00</b>
	541430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	541900   an Sonstige	4,00	70,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	543100   Gewerbesteuerumlage	51,70	480,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	544210   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	43.783,00	43.750,00	48.600,00	48.700,00	48.800,00	48.900,00
	544230   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	46.282,04	43.650,00	50.600,00	50.700,00	50.800,00	50.900,00
<b>E13</b>	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>E14</b>	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>5.151,80</b>	<b>4.408,00</b>	<b>5.449,00</b>	<b>5.449,00</b>	<b>5.449,00</b>	<b>5.449,00</b>
	562550   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20,00				
	562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	696,15	500,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	563100   Büromaterial		50,00				
	563210   Bücher	49,22	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	833,28	370,00	460,00	460,00	460,00	460,00
	564130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	99,79	100,00	105,00	105,00	105,00	105,00
	564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	317,22	440,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	29,70	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.494,32	2.181,00	2.956,00	2.956,00	2.956,00	2.956,00
	568100   Grundsteuer	589,47	517,00	598,00	598,00	598,00	598,00
	569200   Verfügungsmittel	15,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	569300   Repräsentationen	27,65	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>142.331,24</b>	<b>158.238,00</b>	<b>185.415,00</b>	<b>191.505,00</b>	<b>173.628,00</b>	<b>174.562,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 5.786,78</b>	<b>- 118,00</b>	<b>- 32.086,00</b>	<b>- 35.573,00</b>	<b>- 26.622,00</b>	<b>- 33.256,00</b>
<b>E17</b>	<b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>1.897,36</b>	<b>280,00</b>	<b>330,00</b>	<b>330,00</b>	<b>330,00</b>	<b>330,00</b>
	471430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.688,94	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	472000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	208,42	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	479200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
<b>E18</b>	<b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>2.608,69</b>	<b>15,00</b>		<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.000,00</b>
	574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	575100   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute				4.100,00	4.100,00	4.000,00
	579100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		15,00				
	579900   Sonstige	2.608,69					
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 711,33</b>	<b>265,00</b>	<b>330,00</b>	<b>- 3.770,00</b>	<b>- 3.770,00</b>	<b>- 3.670,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6.498,11</b>	<b>147,00</b>	<b>- 31.756,00</b>	<b>- 39.343,00</b>	<b>- 30.392,00</b>	<b>- 36.926,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 6.498,11</b>	<b>147,00</b>	<b>- 31.756,00</b>	<b>- 39.343,00</b>	<b>- 30.392,00</b>	<b>- 36.926,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 9.874,40</b>	<b>- 10.858,00</b>	<b>- 36.144,00</b>	<b>- 40.074,00</b>	<b>- 22.409,00</b>	<b>- 29.199,00</b>
<b>F24</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>						
<b>F25</b>	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>500,00</b>	<b>200,00</b>		<b>542.000,00</b>		
	682650   Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich				542.000,00		
	682700   Grabnutzungsentgelte	500,00	200,00				
<b>F26</b>	<b>Sonstige Investitionseinzahlungen</b>						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>500,00</b>	<b>200,00</b>		<b>542.000,00</b>		
<b>F28</b>	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>208,42</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>
	784400   Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	208,42	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
<b>F29</b>	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>		<b>86.000,00</b>	<b>681.500,00</b>			
	785300   Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		86.000,00	680.000,00			
	785600   Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			1.500,00			
<b>F30</b>	<b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>						
<b>F31</b>	<b>Sonstige Investitionsauszahlungen</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>208,42</b>	<b>86.350,00</b>	<b>681.850,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>291,58</b>	<b>- 86.150,00</b>	<b>- 681.850,00</b>	<b>541.650,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 9.582,82</b>	<b>- 97.008,00</b>	<b>- 717.994,00</b>	<b>501.576,00</b>	<b>- 22.759,00</b>	<b>- 29.549,00</b>
<b>F35</b>	<b>Aufnahme von Investitionskrediten</b>			<b>681.850,00</b>			
	692531   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			681.850,00			
<b>F36</b>	<b>Tilgung von Investitionskrediten</b>				<b>541.650,00</b>	<b>2.950,00</b>	<b>3.000,00</b>
	792531   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				541.650,00	2.950,00	3.000,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<i>F37</i>	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>			681.850,00	- 541.650,00	- 2.950,00	- 3.000,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	9.582,82	97.008,00	36.144,00	40.074,00	25.709,00	32.549,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<i>F40</i>	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<u>9.582,82</u>	<u>97.008,00</u>	<u>717.994,00</u>	<u>- 501.576,00</u>	<u>22.759,00</u>	<u>29.549,00</u>
<i>F41</i>	<i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<i>F42</i>	<i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>	<u>9.582,82</u>	<u>97.008,00</u>	<u>717.994,00</u>	<u>- 501.576,00</u>	<u>22.759,00</u>	<u>29.549,00</u>
<i>F43</i>	<i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>	- 9.582,82	- 97.008,00	- 36.144,00	- 40.074,00	- 25.709,00	- 32.549,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 9.874,40	- 10.858,00	- 36.144,00	- 581.724,00	- 25.359,00	- 32.199,00

# ***Teilhaushalt 1***

## ***Allgemeine Verwaltung***

## **Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung**

mit folgenden Produkten:

1.	11100	Verwaltungssteuerung	Funktionsaufgabe
2.	11400	Zentrale Dienste	Funktionsaufgabe
3.	11420	Liegenschaften	Pflichtaufgabe
4.	12100	Statistiken und Wahlen	Pflichtaufgabe
5.	28100	Heimat- und Kulturpflege	Freiwillige Aufgabe
6.	33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Freiwillige Aufgabe
7.	36610	Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze)	Freiwillige Aufgabe
8.	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Pflichtaufgabe
9.	53100	Elektrizitätsversorgung	Freiwillige Aufgabe
10.	54100	Gemeindestraßen	Pflichtaufgabe
11.	54200	Kreisstraßen	Pflichtaufgabe
12.	55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Pflichtaufgabe
13.	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	Freiwillige Aufgabe
14.	55400	Naturschutz und Landschaftspflege	Freiwillige Aufgabe
15.	55510	Kommunale Forstwirtschaft	Pflichtaufgabe
16.	55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft	Freiwillige Aufgabe
17.	55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	Freiwillige Aufgabe
18.	57312	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser	Freiwillige Aufgabe
19.	57318	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen	Freiwillige Aufgabe
20.	57319	Sonstiges	Freiwillige Aufgabe
21.	57500	Tourismus	Freiwillige Aufgabe

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Teilhaushalt 1***

***Allgemeine Verwaltung***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9.064,00	50,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00	1.050,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.294,15	1.055,00	2.155,00	2.155,00	2.155,00	2.155,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.169,86	19.460,00	18.660,00	18.660,00	18.660,00	18.660,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102,29		250,00	250,00		
E7	Sonstige laufende Erträge	7.436,81	22.555,00	16.014,00	15.417,00	3.441,00	3.441,00
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>30.067,11</i>	<i>43.120,00</i>	<i>47.129,00</i>	<i>46.532,00</i>	<i>34.306,00</i>	<i>25.306,00</i>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.467,63	17.575,00	18.010,00	18.440,00	18.725,00	19.165,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.900,51	37.885,00	52.780,00	59.280,00	44.180,00	44.630,00
E11	Abschreibungen	8.690,56	8.420,00	8.526,00	7.486,00	4.224,00	4.068,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4,00	2.070,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.151,80	4.408,00	5.449,00	5.449,00	5.449,00	5.449,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>52.214,50</i>	<i>70.358,00</i>	<i>85.815,00</i>	<i>91.705,00</i>	<i>73.628,00</i>	<i>74.362,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>- 22.147,39</i>	<i>- 27.238,00</i>	<i>- 38.686,00</i>	<i>- 45.173,00</i>	<i>- 39.322,00</i>	<i>- 49.056,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	208,42	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.608,69					
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>- 2.400,27</i>	<i>50,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>- 24.547,66</i>	<i>- 27.188,00</i>	<i>- 38.586,00</i>	<i>- 45.073,00</i>	<i>- 39.222,00</i>	<i>- 48.956,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>- 24.547,66</u></b>	<b><u>- 27.188,00</u></b>	<b><u>- 38.586,00</u></b>	<b><u>- 45.073,00</u></b>	<b><u>- 39.222,00</u></b>	<b><u>- 48.956,00</u></b>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>- 28.121,99</i>	<i>- 38.193,00</i>	<i>- 42.974,00</i>	<i>- 49.904,00</i>	<i>- 35.339,00</i>	<i>- 45.229,00</i>
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	500,00	200,00		542.000,00		

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	200,00		542.000,00		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	208,42	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		86.000,00	681.500,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	208,42	86.350,00	681.850,00	350,00	350,00	350,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	291,58	- 86.150,00	- 681.850,00	541.650,00	- 350,00	- 350,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 27.830,41</u>	<u>- 124.343,00</u>	<u>- 724.824,00</u>	<u>491.746,00</u>	<u>- 35.689,00</u>	<u>- 45.579,00</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 28.121,99	- 38.193,00	- 42.974,00	- 49.904,00	- 35.339,00	- 45.229,00

# ***Produktplan mit Konten***

## ***Teilhaushalt 1***

### ***Allgemeine Verwaltung***

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11100	Verwaltungssteuerung	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1110	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Auftraggeber</b>		
Bund / Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze / Gemeindeordnung und Hauptsatzung / Satzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Verwaltungsführung / Mitarbeiter / Einwohner / Unternehmen/Gewerbebetriebe / Medien / Räte und Ausschüsse / andere Behörden		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>520</b>	<b>430</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
462900 Sonstige	520	30	100	100	100	100
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		400	400	400	400	400
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>520</b>	<b>430</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>6.897</b>	<b>6.575</b>	<b>5.915</b>	<b>5.915</b>	<b>5.915</b>	<b>5.915</b>
501100 Aufwandsentschädigungen	3.960	3.800	4.000	4.000	4.000	4.000
501200 Beigeordnete	198	100	250	250	250	250
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		60				
504900 Sonstige	336	150	150	150	150	150
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	19	15	15	15	15	15
511300 ehrenamtlich Tätige	948	1.950	1.000	1.000	1.000	1.000
517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		500				
517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.436		500	500	500	500
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>272</b>	<b>300</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Gemeinderatsessen u.a.	272	300	350	350	350	350
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>142</b>	<b>250</b>	<b>255</b>	<b>255</b>	<b>255</b>	<b>255</b>
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	100	100	105	105	105	105
569200 Verfügungsmittel	15	50	50	50	50	50
569300 Repräsentationen	28	100	100	100	100	100
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.312</b>	<b>7.125</b>	<b>6.520</b>	<b>6.520</b>	<b>6.520</b>	<b>6.520</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 6.792</b>	<b>- 6.695</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6.792</b>	<b>- 6.695</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 6.792</b>	<b>- 6.695</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>	<b>- 6.020</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F23 <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	- 5.535	- 6.595	- 5.920	- 5.920	- 5.920	- 5.920
F27 <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F32 <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F33 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34 <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>	- 5.535	- 6.595	- 5.920	- 5.920	- 5.920	- 5.920
F37 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F40 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
F41 <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
F42 <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
F43 <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	- 5.535	- 6.595	- 5.920	- 5.920	- 5.920	- 5.920

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung  
 \*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11100 Verwaltungssteuerung:

11100 . 524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	Gemeinderatsessen u.a.
11100 . 724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	Gemeinderatsessen

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11400	Zentrale Dienste	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1140	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11400 Zentrale Dienste:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
E10 <i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>		25				
523700 <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		25				
E14 <i>Sonstige laufende Aufwendungen</i>	238	275	245	245	245	245
563100 <i>Büromaterial</i>		50				

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11400 Zentrale Dienste:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
563210 Bücher ** Abo Gemeinde und Städtebund	49	50	50	50	50	50
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	50	60	55	55	55	55
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beitrag GStB	139	115	140	140	140	140
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>238</b>	<b>300</b>	<b>245</b>	<b>245</b>	<b>245</b>	<b>245</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 238</b>	<b>- 300</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 238</b>	<b>- 300</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 238</b>	<b>- 300</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 238</b>	<b>- 300</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 238</b>	<b>- 300</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 238</b>	<b>- 300</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>	<b>- 245</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11400 Zentrale Dienste:

11400 . 563210	Bücher	Abo Gemeinde und Städtebund
11400 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag GStB
11400 . 764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag GStB

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11420	Liegenschaften	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung

Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Auftraggeber

Gemeinderat

### Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze / Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

### Zielgruppe

Einwohner / Grundstücksverkäufer und -käufer / Nutzungsberechtigte / Pächter

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E5</b> <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
441200 <i>Mieten und Pachten</i>	100	100	100	100	100	100
<b>E8</b> <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E10</b> <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
522005 <i>Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr</i>	- 52					
523200 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	52	50	50	50	50	50
<b>E14</b> <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>10</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	3	5	5	5	5	5
568100 <i>Grundsteuer</i>	7	7	8	8	8	8
** Stückänderei						
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10</b>	<b>62</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>63</b>
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>90</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>90</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>90</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>55</b>	<b>88</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
<b>F27</b> <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b> <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b> <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>55</b>	<b>88</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
<b>F37</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38</b> <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39</b> <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41</b> <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b> <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43</b> <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44</b> <b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>55</b>	<b>88</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11420 Liegenschaften:

11420 . 568100

Grundsteuer

Stückänderei

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
12100	Statistik und Wahlen	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Produkt :	1210	Statistik und Wahlen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Gemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Wahlgesetze (Europa, Bund, Land, Kommunal)

#### Zielgruppe

Einwohner / Wahlberechtigte

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistik und Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>			<b>250</b>	<b>250</b>		
442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			250			
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land				250		
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>250</b>	<b>250</b>		
<b>E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>		<b>400</b>	<b>150</b>	<b>150</b>		
501100 Aufwandsentschädigungen ** Wahlen		400	150	150		
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>			<b>100</b>	<b>100</b>		
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			100	100		
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>400</b>	<b>250</b>	<b>250</b>		
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 400</b>				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 400</b>				
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 400</b>				
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>- 400</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>		<b>- 400</b>				

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistik und Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F37</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
<b>F38</b> <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F39</b> <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F40</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
<b>F41</b> <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<b>F42</b> <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
<b>F43</b> <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
<b>F44</b> <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>		- 400				

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 12100 Statistik und Wahlen:

12100 . 501100	Aufwandsentschädigungen	Wahlen
----------------	-------------------------	--------

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

Gemeinderat

#### Zielgruppe

Einwohner / Bürger / Vereine

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E2</b> <i>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</i>		50	50	50	50	50
<i>414900 von Sonstigen</i>		50	50	50	50	50
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>		50	50	50	50	50
<b>E10</b> <i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	332	120	120	120	120	120
<i>524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	332	120	120	120	120	120
<b>E12</b> <i>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</i>	4	70	50	50	50	50
<i>541900 an Sonstige</i>	4	70	50	50	50	50
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	336	190	170	170	170	170

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	- 336	- 140	- 120	- 120	- 120	- 120
E19 <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
E20 <i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 336	- 140	- 120	- 120	- 120	- 120
E21 <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22 <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
E23 <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>	- 336	- 140	- 120	- 120	- 120	- 120
F23 <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	- 332	- 140	- 120	- 120	- 120	- 120
F27 <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F32 <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F33 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34 <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>	- 332	- 140	- 120	- 120	- 120	- 120
F37 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F40 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
F41 <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
F42 <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
F43 <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	- 332	- 140	- 120	- 120	- 120	- 120

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	33	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe :	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt :	3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
E14 <i>Sonstige laufende Aufwendungen</i>	12	30	20	20	20	20
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	12	30	20	20	20	20
** <i>Beitrag Lebenshilfe e. V.</i>						

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12	30	20	20	20	20
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12	- 30	- 20	- 20	- 20	- 20
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12	- 30	- 20	- 20	- 20	- 20
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 12	- 30	- 20	- 20	- 20	- 20
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12	- 30	- 20	- 20	- 20	- 20
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 12	- 30	- 20	- 20	- 20	- 20
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 12	- 30	- 20	- 20	- 20	- 20

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung  
 \*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:

33100 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag Lebenshilfe e. V.
33100 . 764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag Lebenshilfe e. V.

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36610	Einrichtungen der Jugendarbeit	2025 / 2026

#### I. Beschreibung

##### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

<b>Auftraggeber</b>						
Land / Gemeinderat						
<b>Auftragsgrundlage</b>						
Kinder - und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien						
<b>Zielgruppe</b>						
Kinder und Jugendliche						
<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>E9</b>	<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>67</b>	<b>75</b>	<b>80</b>	<b>85</b>	<b>90</b>
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		55	60	60	65
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen					
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)		5	5	5	5
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.		15	15	20	20
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	67				
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer					
<b>E10</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>47</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	47	150	150	150	150
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50	50	50	50
<b>E11</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>1.066</b>	<b>1.070</b>	<b>1.066</b>	<b>964</b>	<b>355</b>
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	355		355	355	355
	538300 Betriebsvorrichtungen	711		711	609	
	539900 Sonstige Abschreibungen		1.070			
<b>E14</b>	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>46</b>	<b>50</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	46	50	55	55	55
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.225</b>	<b>1.445</b>	<b>1.451</b>	<b>1.354</b>	<b>750</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.225</b>	<b>- 1.445</b>	<b>- 1.451</b>	<b>- 1.354</b>	<b>- 750</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.225</b>	<b>- 1.445</b>	<b>- 1.451</b>	<b>- 1.354</b>	<b>- 750</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 1.225</b>	<b>- 1.445</b>	<b>- 1.451</b>	<b>- 1.354</b>	<b>- 750</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 159</b>	<b>- 375</b>	<b>- 385</b>	<b>- 390</b>	<b>- 395</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 159</b>	<b>- 375</b>	<b>- 385</b>	<b>- 390</b>	<b>- 395</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>					
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>					

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F43</b> Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
<b>F44</b> nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 159	- 375	- 385	- 390	- 395	- 395

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Beschlüsse des Gemeinderates

#### Zielgruppe

Bauwillige / Gewerbebetriebe / GrundstückseigentümerInnen

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E4</b> Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 431300 Gebühren für die Bauüberwachung		20				
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		20				
<b>E14</b> Sonstige laufende Aufwendungen 562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20				
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		20				
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis						
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F34</b> <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>						
<b>F37</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
<b>F38</b> <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F39</b> <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F40</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
<b>F41</b> <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<b>F42</b> <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
<b>F43</b> <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
<b>F44</b> <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>						

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53100	Elektrizitätsversorgung	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt :	5310	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E16</b> <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E19</b> <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
<b>E20</b> <i>Ordentliches Ergebnis</i>						
<b>E21</b> <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
<b>E22</b> <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
<b>E23</b> <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>						
<b>F23</b> <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>						
<b>F27</b> <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F32</b> <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F33</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F34</b> <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F37</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
<b>F38</b> <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F39</b> <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F40</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
<b>F41</b> <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<b>F42</b> <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
<b>F43</b> <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
<b>F44</b> <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>						

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
<b>54100</b>	<b>Gemeindestraßen</b>	<b>2025 / 2026</b>

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5410	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Beschlüsse des Gemeinderates / Erschließungs- bzw. Ausbaubeitragsatzung / Landesstraßengesetz

#### Zielgruppe

Nutzer der Einrichtung / VerkehrsteilnehmerInnen

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E4</b> <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>225</b>
432600 <i>Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen</i>	225	225	225	225	225	225
<i>** Stellplatzmiete Altglascontainer</i>						
<b>E7</b> <b>Sonstige laufende Erträge</b>	<b>4.451</b>	<b>4.590</b>	<b>4.537</b>	<b>3.942</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
462500 <i>Konzessionsabgaben</i>	2.409	2.550	2.500	2.500	2.500	2.500
466190 <i>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige</i>	2.042	2.040	2.037	1.442		
<b>E8</b> <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.676</b>	<b>4.815</b>	<b>4.762</b>	<b>4.167</b>	<b>2.725</b>	<b>2.725</b>
<b>E9</b> <b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>7.504</b>	<b>7.365</b>	<b>8.300</b>	<b>8.595</b>	<b>8.895</b>	<b>9.205</b>
502210 <i>Arbeitnehmer - Vergütungen</i>	5.425	5.195	5.820	6.025	6.235	6.455
502220 <i>Arbeitnehmer - Leistungszulagen</i>	94	140	180	185	195	200

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	384	430	505	525	540	560
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.448	1.495	1.650	1.710	1.770	1.830
506250 Arbeitnehmer - Prämien im Vorschlagswesen						
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	50					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	103	105	145	150	155	160
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>4.437</b>	<b>4.950</b>	<b>4.750</b>	<b>4.750</b>	<b>4.750</b>	<b>4.750</b>
522001 Stromkosten	2.006	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche ** jetzt bei 525310		2.400				
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	415	400	400	400	400	400
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50	50
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		100	100	100	100	100
525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe ** Oberflächenentwässerung - vorher bei 522002	2.017		2.200	2.200	2.200	2.200
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>3.470</b>	<b>2.825</b>	<b>3.466</b>	<b>2.681</b>	<b>766</b>	<b>766</b>
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	302		301	199		
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	8		8	8	8	8
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.507		2.505	1.822	106	106
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10		9	9	9	9
538200 Maschinen und technische Anlagen	643		643	643	643	643
539900 Sonstige Abschreibungen		2.825				
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>221</b>	<b>250</b>	<b>260</b>	<b>260</b>	<b>260</b>	<b>260</b>
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	221	250	260	260	260	260
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.631</b>	<b>15.390</b>	<b>16.776</b>	<b>16.286</b>	<b>14.671</b>	<b>14.981</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 10.955</b>	<b>- 10.575</b>	<b>- 12.014</b>	<b>- 12.119</b>	<b>- 11.946</b>	<b>- 12.256</b>
<b>E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>208</b>	<b>50</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	208	50	100	100	100	100
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>208</b>	<b>50</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 10.747</b>	<b>- 10.525</b>	<b>- 11.914</b>	<b>- 12.019</b>	<b>- 11.846</b>	<b>- 12.156</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 10.747</b>	<b>- 10.525</b>	<b>- 11.914</b>	<b>- 12.019</b>	<b>- 11.846</b>	<b>- 12.156</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 9.153</b>	<b>- 9.740</b>	<b>- 10.485</b>	<b>- 10.780</b>	<b>- 11.080</b>	<b>- 11.390</b>
<b>F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>				<b>542.000</b>		
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich ** 90 % Erschließungsbeiträge - hier aber nur ca. 80% (10% abgezogen, wegen bereits vor Jahren vorläufig gezahlten Erschließungsbeiträgen)				542.000		
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>542.000</b>		
<b>F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>208</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände ** Zuführung Kapitalstock	208	350	350	350	350	350
<b>F29 Auszahlungen für Sachanlagen</b>		<b>86.000</b>	<b>681.500</b>			

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Baukosten in 2025 neu veranschlagt (Beginn: April 2025)		86.000	680.000			
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen ** Motorsense			1.500			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>208</b>	<b>86.350</b>	<b>681.850</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 208</b>	<b>- 86.350</b>	<b>- 681.850</b>	<b>541.650</b>	<b>- 350</b>	<b>- 350</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 9.361</b>	<b>- 96.090</b>	<b>- 692.335</b>	<b>530.870</b>	<b>- 11.430</b>	<b>- 11.740</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 9.153</b>	<b>- 9.740</b>	<b>- 10.485</b>	<b>- 10.780</b>	<b>- 11.080</b>	<b>- 11.390</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54100 Gemeindestraßen:

54100 . 432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	Stellplatzmiete Altglascontainer
54100 . 522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	jetzt bei 525310
54100 . 525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	Oberflächenentwässerung - vorher bei 522002
54100 . 632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	Stellplatzmiete Altglascontainer
54100 . 682650	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	90 % Erschließungsbeiträge - hier aber nur ca. 80% (10% abgezogen, wegen bereits vor Jahren vorläufig gezahlten Erschließungsbeiträgen)
54100 . 784400	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	Zuführung Kapitalstock
54100 . 785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Baukosten in 2025 neu veranschlagt (Beginn: April 2025)
54100 . 785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	Motorsense

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54200	Kreisstraßen	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	542	Kreisstraßen
Produkt :	5420	Kreisstraßen
Art der Aufgabe :		

Produktart :	intern und extern
--------------	-------------------

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 54200 Kreisstraßen:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>811</b>	<b>810</b>	<b>809</b>	<b>807</b>	<b>273</b>	<b>273</b>	
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	811	810	809	807	273	273	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>811</b>	<b>810</b>	<b>809</b>	<b>807</b>	<b>273</b>	<b>273</b>	
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>1.192</b>	<b>1.195</b>	<b>1.098</b>	<b>1.097</b>	<b>371</b>	<b>371</b>	
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.192		1.098	1.097	371	371	
539900 Sonstige Abschreibungen		1.195					
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.192</b>	<b>1.195</b>	<b>1.098</b>	<b>1.097</b>	<b>371</b>	<b>371</b>	
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 381</b>	<b>- 385</b>	<b>- 289</b>	<b>- 290</b>	<b>- 98</b>	<b>- 98</b>	
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>							
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 381</b>	<b>- 385</b>	<b>- 289</b>	<b>- 290</b>	<b>- 98</b>	<b>- 98</b>	
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 381</b>	<b>- 385</b>	<b>- 289</b>	<b>- 290</b>	<b>- 98</b>	<b>- 98</b>	
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>							
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>							
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>							
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>							
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>							
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>							
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>							
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>							
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>							

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>55100</b>	<b>Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>	<b>2025 / 2026</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem a
Produkt :	5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	

Produktart :	extern
<b>Auftraggeber</b>	
EU / Bund / Land / Gemeinderat	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien	
<b>Zielgruppe</b>	
EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>41</b>	<b>45</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	41	45	41	41	41	41
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41</b>	<b>45</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
<b>E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>		<b>825</b>	<b>925</b>	<b>970</b>	<b>995</b>	<b>1.030</b>
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		585	655	680	700	725
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		15	15	20	20	20
503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)		45	50	55	55	55
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.		170	190	195	200	210
506290 Arbeitnehmer - Sonstige						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		10	15	20	20	20
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.566</b>	<b>500</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	430	300	400	400	400	400
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	991	50	50	50	50	50
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	100	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	58	50	50	50	50	50
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	87					
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>168</b>	<b>525</b>	<b>102</b>	<b>79</b>	<b>67</b>	<b>67</b>
534900 mit sonstigen Gebäuden	68		2			
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	67		67	67	67	67
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	33		33	12		
539900 Sonstige Abschreibungen		525				
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.734</b>	<b>1.850</b>	<b>1.627</b>	<b>1.649</b>	<b>1.662</b>	<b>1.697</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.693</b>	<b>- 1.805</b>	<b>- 1.586</b>	<b>- 1.608</b>	<b>- 1.621</b>	<b>- 1.656</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.693</b>	<b>- 1.805</b>	<b>- 1.586</b>	<b>- 1.608</b>	<b>- 1.621</b>	<b>- 1.656</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 1.693</b>	<b>- 1.805</b>	<b>- 1.586</b>	<b>- 1.608</b>	<b>- 1.621</b>	<b>- 1.656</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 575</b>	<b>- 1.325</b>	<b>- 1.525</b>	<b>- 1.570</b>	<b>- 1.595</b>	<b>- 1.630</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 575</b>	<b>- 1.325</b>	<b>- 1.525</b>	<b>- 1.570</b>	<b>- 1.595</b>	<b>- 1.630</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 575	- 1.325	- 1.525	- 1.570	- 1.595	- 1.630

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Auftraggeber

Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Bestattungsgesetz / LVO zur Durchführung des Bestattungsgesetzes / Benutzungs- und Gebührensatzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

#### Zielgruppe

Hinterbliebene / Nutzungsberechtigte / Besucher des Friedhofes

#### Ziel

##### Sachziele:

Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Beisetzung

### II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 55300

#### Grundzahlen:

01	Aufwand für den Friedhof	
02	Einwohner der Ortsgemeinde	
03	Ertrag für den Friedhof	

#### Kennzahlen und Messbare Ziele:

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>889</b>	<b>450</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		50	50	50	50	50
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	889	400	1.500	1.500	1.500	1.500
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte						
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>1.487</b>	<b>50</b>				
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	1.487	50				
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.376</b>	<b>500</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>
<b>E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>		<b>2.335</b>	<b>2.640</b>	<b>2.725</b>	<b>2.830</b>	<b>2.925</b>
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		1.645	1.845	1.910	1.980	2.050
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		45	60	60	65	65
503200 Arbeitnehmer - Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)		135	165	170	175	180
504200 Arbeitnehmer - Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.		475	525	540	560	580
506250 Arbeitnehmer - Prämien im Vorschlagswesen						
506290 Arbeitnehmer - Sonstige						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		35	45	45	50	50
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>729</b>	<b>490</b>	<b>460</b>	<b>460</b>	<b>460</b>	<b>410</b>
522001 Stromkosten	111	100	100	100	100	100
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	66					
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	512	100	100	100	100	100
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		50	50	50	50	
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		30				
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	41	50	50	50	50	50
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Volkstrauertag		160	160	160	160	160
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>1.057</b>	<b>1.060</b>	<b>1.057</b>	<b>1.056</b>	<b>1.056</b>	<b>989</b>
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	834		834	834	834	834
534900 mit sonstigen Gebäuden	223		223	222	222	155
539900 Sonstige Abschreibungen		1.060				
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>756</b>	<b>366</b>	<b>516</b>	<b>516</b>	<b>516</b>	<b>516</b>
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	696	250	400	400	400	400
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	55	30	30	30	30	30
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** Unfallversicherung (BG)		80	80	80	80	80
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Volksbund Deutsche Kriegsgräber	5	6	6	6	6	6
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.542</b>	<b>4.251</b>	<b>4.673</b>	<b>4.757</b>	<b>4.862</b>	<b>4.840</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 166</b>	<b>- 3.751</b>	<b>- 3.123</b>	<b>- 3.207</b>	<b>- 3.312</b>	<b>- 3.290</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 166</b>	<b>- 3.751</b>	<b>- 3.123</b>	<b>- 3.207</b>	<b>- 3.312</b>	<b>- 3.290</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 166</b>	<b>- 3.751</b>	<b>- 3.123</b>	<b>- 3.207</b>	<b>- 3.312</b>	<b>- 3.290</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 278</b>	<b>- 2.741</b>	<b>- 2.066</b>	<b>- 2.151</b>	<b>- 2.256</b>	<b>- 2.301</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F25 <b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	500	200				
682700 <i>Grabnutzungsentgelte</i>	500	200				
F27 <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	500	200				
F32 <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F33 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	500	200				
F34 <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	222	- 2.541	- 2.066	- 2.151	- 2.256	- 2.301
F37 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38 <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
F39 <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
F40 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
F41 <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
F42 <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
F43 <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44 <b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	- 278	- 2.741	- 2.066	- 2.151	- 2.256	- 2.301

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung  
 \*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

55300 . 524900	<i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	<i>Volkstrauertag</i>
55300 . 564140	<i>Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen</i>	<i>Unfallversicherung (BG)</i>
55300 . 564200	<i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	<i>Volksbund Deutsche Kriegsgräber</i>
55300 . 724900	<i>sonstige Auszahlungen für Sachleistungen</i>	<i>Volkstrauertag</i>

### Auswertung Grundzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für den Friedhof [EUR]	2.541,92	4.251,00	4.673,00	4.757,00	4.862,00	4.840,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	97	97	97	97	97	97
03 Ertrag für den Friedhof [EUR]	2.375,87	500,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00

### Auswertung Kennzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	26,21	43,82	48,18	49,04	50,12	49,90
02 Ertrag je Einwohner	24,49	5,15	15,98	15,98	15,98	15,98

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55400	Naturschutz und Landschaftspflege	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>						
<b>Allgemeine Angaben:</b>						
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt				
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege				
Produktgruppe :	554	Naturschutz und Landschaftspflege				
Produkt :	5540	Naturschutz und Landschaftspflege				
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe					
Produktart :	extern					
<b>Auftraggeber</b>						
EU / Bund / Land Rheinland-Pfalz / Ortsgemeinderat						
<b>Auftragsgrundlage</b>						
Bundesnaturschutzgesetz / Landesnaturschutzgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates						
<b>Zielgruppe</b>						
EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde						
<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E10</b> <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>6</b>	<b>1.070</b>	<b>540</b>	<b>1.040</b>	<b>540</b>	<b>1.040</b>
523110 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke</i>	6	1.000	500	1.000	500	1.000
** <i>Baumkontrolle + Baumpflege</i>						
523700 <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		30				
524900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>		40	40	40	40	40
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6</b>	<b>1.070</b>	<b>540</b>	<b>1.040</b>	<b>540</b>	<b>1.040</b>
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 6</b>	<b>- 1.070</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6</b>	<b>- 1.070</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 6</b>	<b>- 1.070</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 6</b>	<b>- 1.070</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>
<b>F27</b> <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b> <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b> <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 6</b>	<b>- 1.070</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>
<b>F37</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38</b> <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39</b> <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41</b> <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b> <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43</b> <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44</b> <b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 6</b>	<b>- 1.070</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>	<b>- 540</b>	<b>- 1.040</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung  
 \*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:

55400 . 523110      *Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke*      *Baumkontrolle + Baumpflege*

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55510	Kommunale Forstwirtschaft	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Bundeswaldgesetz / Landeswaldgesetz / Landesjagdgesetz / Zertifizierungsvorschriften

#### Zielgruppe

EinwohnerInnen / Besucher des Waldes / Holzindustrie / landwirtschaftliche Betriebe

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E2    Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>9.064</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>1.000</b>
414420 <i>vom öffentlichen Bereich - vom Land</i>	9.064		10.000	10.000	10.000	1.000
<b>E4    Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>110</b>	<b>110</b>	<b>110</b>	<b>110</b>	<b>110</b>
436900 <i>Sonstige</i>		110	110	110	110	110
<i>** Wildschadenvergütungspauschale (Bis 2021 -442590)</i>						
<b>E5    Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>9.461</b>	<b>16.300</b>	<b>15.500</b>	<b>15.500</b>	<b>15.500</b>	<b>15.500</b>
441100 <i>Erträge aus Verkäufen von Vorräten</i>	9.461	16.300	15.500	15.500	15.500	15.500
<b>E6    Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>102</b>					
442590 <i>vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich</i>	102					
<b>E7    Sonstige laufende Erträge</b>		<b>7.500</b>				
466140 <i>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>		7.500				
<b>E8    Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.627</b>	<b>23.910</b>	<b>25.610</b>	<b>25.610</b>	<b>25.610</b>	<b>16.610</b>
<b>E10    Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>13.361</b>	<b>19.910</b>	<b>33.810</b>	<b>33.810</b>	<b>33.810</b>	<b>33.810</b>
525420 <i>an den öffentlichen Bereich - an das Land</i>	3.435	380	2.865	2.865	2.865	2.865
<i>** Betriebskostenbeiträge</i>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Aufwand f. wechselweisen Einsatz	294	7.900				
529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	5	480	2.900	2.900	2.900	2.900
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Unternehmereinsätze	9.628	11.150	28.045	28.045	28.045	28.045
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>2.948</b>	<b>2.565</b>	<b>3.405</b>	<b>3.405</b>	<b>3.405</b>	<b>3.405</b>
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Waldbrandversicherung	30	30	30	30	30	30
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Forst- & Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft (bis 2021 -564140)	2.336	2.025	2.785	2.785	2.785	2.785
568100 Grundsteuer	582	510	590	590	590	590
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.309</b>	<b>22.475</b>	<b>37.215</b>	<b>37.215</b>	<b>37.215</b>	<b>37.215</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.318</b>	<b>1.435</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 20.605</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.318</b>	<b>1.435</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 20.605</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>2.318</b>	<b>1.435</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 20.605</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 9.482</b>	<b>- 6.065</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 20.605</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 9.482</b>	<b>- 6.065</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 20.605</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 9.482</b>	<b>- 6.065</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 11.605</b>	<b>- 20.605</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

55510 . 436900	Sonstige	Wildschadenvergütungspauschale (Bis 2021 -442590)
55510 . 525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	Betriebskostenbeiträge
55510 . 525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Aufwand f. wechselweisen Einsatz
55510 . 529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Unternehmereinsätze
55510 . 564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Waldbrandversicherung
55510 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Forst- & Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft (bis 2021 -564140)
55510 . 614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	WSVP Welschneudorf

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

55510 . 725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	Betriebskostenbeiträge
55510 . 725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	Aufwand f. wechselweisen Einsatz
55510 . 729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	Unternehmereinsätze

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55517	Beratung und Service (Jagdgenossenschaft)	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Auftraggeber

Jagdgenossenschaft

#### Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Satzung Jagdgenossenschaft / Verträge / Vereinbarungen

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55517 Beratung und Service (Jagdgenossenschaft):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E16</b> <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E19</b> <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
<b>E20</b> <i>Ordentliches Ergebnis</i>						
<b>E21</b> <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
<b>E22</b> <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
<b>E23</b> <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>						
<b>F23</b> <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>						
<b>F27</b> <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F32</b> <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F33</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F34</b> <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>						
<b>F37</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
<b>F38</b> <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F39</b> <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F40</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
<b>F41</b> <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55517 Beratung und Service (Jagdgenossenschaft):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F42</b> <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
<b>F43</b> <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
<b>F44</b> <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>						

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5553	Abwicklung Jagdgenossenschaft
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Auftraggeber

Jagdgenossenschaft

#### Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Satzung Jagdgenossenschaft / Verträge / Vereinbarungen

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E5</b> <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	<b>2.609</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>
441200 <i>Mieten und Pachten</i>	2.609	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<b>2.609</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>
<b>E12</b> <i>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</i>		<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
541430 <i>an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Bis 2021 auf Leistung 55517						
<b>E14</b> <i>Sonstige laufende Aufwendungen</i>		<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
562900 <i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>		250	250	250	250	250
** Bis 2021 auf Leistung 55517						
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>		<b>2.250</b>	<b>1.250</b>	<b>1.250</b>	<b>1.250</b>	<b>1.250</b>
<b>E16</b> <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<b>2.609</b>	<b>450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>
<b>E18</b> <i>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</i>	<b>2.609</b>					
579900 <i>Sonstige</i>	2.609					
<b>E19</b> <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<b>- 2.609</b>					
<b>E20</b> <i>Ordentliches Ergebnis</i>		<b>450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>
<b>E21</b> <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
<b>E22</b> <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
<b>E23</b> <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>		<b>450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>
<b>F23</b> <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<b>1.323</b>	<b>450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.323	450	1.450	1.450	1.450	1.450
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.323	450	1.450	1.450	1.450	1.450

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

55530 . 541430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Bis 2021 auf Leistung 55517
55530 . 562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Bis 2021 auf Leistung 55517

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

#### Zielgruppe

GrundstückseigentümerInnen / landwirtschaftliche Betriebe / Jäger / Touristen/Besucher der Gemeinde

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E16</b> <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E19</b> <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
<b>E20</b> <i>Ordentliches Ergebnis</i>						
<b>E21</b> <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
<b>E22</b> <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
<b>E23</b> <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>						
<b>F23</b> <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>						
<b>F27</b> <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F32</b> <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F33</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F34</b> <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>						
<b>F37</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
<b>F38</b> <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F39</b> <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F40</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
<b>F41</b> <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<b>F42</b> <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
<b>F43</b> <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
<b>F44</b> <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>						

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57312	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen

<b>Zielgruppe</b>
Bürger / Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde
<b>Ziel</b>
<b>Qualitätsziele</b>
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

## II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 57312

<b>Grundzahlen:</b>	
01	Aufwand für das Dorfgemeinschaftshaus
02	Einwohner der Ortsgemeinde
03	Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>	
01	Aufwand je Einwohner
02	Ertrag je Einwohner

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>60</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	60	150	150	150	150	150
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>127</b>	<b>9.130</b>	<b>10.127</b>	<b>10.127</b>	<b>127</b>	<b>127</b>
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** Auflösung von Rückstellung für die Sanierung der Toiletten im DGH und Heizung		9.000	10.000	10.000		
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	127	130	127	127	127	127
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>187</b>	<b>9.280</b>	<b>10.277</b>	<b>10.277</b>	<b>277</b>	<b>277</b>
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.918</b>	<b>9.590</b>	<b>11.500</b>	<b>17.500</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
522001 Stromkosten	223	500	300	300	300	300
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	604		600	600	600	600
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	199	190	200	200	200	200
522004 Heizung	1.876	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		50	50	50	50	50
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** Sanierung Toilettenanlage DGH + Heizungsanlage (25.000 €);(6.000 EUR aus 2024 in 2025 übertragen)		7.500	9.000	15.000	500	500
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50	50
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50	50	50	50	50
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	17	50	50	50	50	50
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>1.411</b>	<b>1.415</b>	<b>1.411</b>	<b>1.411</b>	<b>1.411</b>	<b>1.411</b>
534900 mit sonstigen Gebäuden	1.411		1.411	1.411	1.411	1.411
539900 Sonstige Abschreibungen		1.415				
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>508</b>	<b>220</b>	<b>280</b>	<b>280</b>	<b>280</b>	<b>280</b>
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	508	220	280	280	280	280
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.837</b>	<b>11.225</b>	<b>13.191</b>	<b>19.191</b>	<b>4.691</b>	<b>4.691</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	- 4.650	- 1.945	- 2.914	- 8.914	- 4.414	- 4.414
E19 <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
E20 <i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 4.650	- 1.945	- 2.914	- 8.914	- 4.414	- 4.414
E21 <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22 <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
E23 <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>	- 4.650	- 1.945	- 2.914	- 8.914	- 4.414	- 4.414
F23 <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	- 3.514	- 9.660	- 11.630	- 17.630	- 3.130	- 3.130
F27 <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F32 <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F33 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34 <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>	- 3.514	- 9.660	- 11.630	- 17.630	- 3.130	- 3.130
F37 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F40 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
F41 <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
F42 <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
F43 <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	- 3.514	- 9.660	- 11.630	- 17.630	- 3.130	- 3.130

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

57312 . 466140	<i>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	<i>Auflösung von Rückstellung für die Sanierung der Toiletten im DGH und Heizung</i>
57312 . 523130	<i>Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>	<i>Sanierung Toilettenanlage DGH + Heizungsanlage (25.000 €) (6.000 EUR aus 2024 in 2025 übertragen)</i>
57312 . 723130	<i>Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>	<i>Heizungsunterhaltung/-sanierung</i>

## Auswertung Grundzahlen 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für das Dorfgemeinschaftshaus [EUR]	4.836,57	11.225,00	13.191,00	19.191,00	4.691,00	4.691,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	97	97	97	97	97	97
03 Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus [EUR]	187,00	9.280,00	10.277,00	10.277,00	277,00	277,00

## Auswertung Kennzahlen 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	49,86	115,72	135,99	197,85	48,36	48,36
02 Ertrag je Einwohner	1,93	95,67	105,95	105,95	2,86	2,86

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
57318	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 57318 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E5</b> <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>360</b>	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>360</b>
441200 <i>Mieten und Pachten</i>		360	360	360	360	360
<i>** Miete + NK Schlachthaus, Backhaus</i>						
<b>E8</b> <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>360</b>	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>360</b>
<b>E10</b> <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>450</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
522001 <i>Stromkosten</i>		200				
<i>** Strom Gefrieranlage</i>						
522002 <i>Wasser, Abwasser, Oberfläche</i>		150				
523130 <i>Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>		50				
523700 <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		50	50	50	50	50
<b>E11</b> <b>Abschreibungen</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
534900 <i>mit sonstigen Gebäuden</i>	180		180	180	180	180
539900 <i>Sonstige Abschreibungen</i>		180				
<b>E14</b> <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>216</b>	<b>95</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	216	95	120	120	120	120
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>396</b>	<b>725</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 396</b>	<b>- 365</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 396</b>	<b>- 365</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 396</b>	<b>- 365</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 108</b>	<b>- 185</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>190</b>
<b>F27</b> <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b> <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b> <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 108</b>	<b>- 185</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>190</b>
<b>F37</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38</b> <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 57318 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F39</b> Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b> <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
<b>F41</b> <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
<b>F42</b> <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
<b>F43</b> <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
<b>F44</b> nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 108	- 185	190	190	190	190

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 57318 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen:

57318 . 441200	Mieten und Pachten	Miete + NK Schlachthaus, Backhaus
57318 . 522001	Stromkosten	Strom Gefrieranlage
57318 . 641200	Mieten und Pachten	Miete + NK Schlachthaus

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57319	Sonstiges	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

#### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen

#### Zielgruppe

Bürger / EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde

#### Ziel

##### Qualitätsziele

Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

### II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 57319

#### Grundzahlen:

01	Aufwand für die Einrichtung	
02	Einwohner der Gemeinde	

#### Kennzahlen und Messbare Ziele:

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>120</b>	<b>100</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	120	100	120	120	120	120
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>120</b>	<b>100</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>233</b>	<b>180</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
522001 Stromkosten	233	130	130	130	130	130
** Strom Grillhütte						
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche			20	20	20	20
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		50	50	50	50	50
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>147</b>	<b>150</b>	<b>146</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	147		146	18	18	18
539900 Sonstige Abschreibungen		150				
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>54</b>	<b>25</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	54	25	30	30	30	30
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>435</b>	<b>355</b>	<b>376</b>	<b>248</b>	<b>248</b>	<b>248</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 315</b>	<b>- 255</b>	<b>- 256</b>	<b>- 128</b>	<b>- 128</b>	<b>- 128</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 315</b>	<b>- 255</b>	<b>- 256</b>	<b>- 128</b>	<b>- 128</b>	<b>- 128</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 315</b>	<b>- 255</b>	<b>- 256</b>	<b>- 128</b>	<b>- 128</b>	<b>- 128</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 107</b>	<b>- 105</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 107</b>	<b>- 105</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 107</b>	<b>- 105</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>	<b>- 110</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 57319 Sonstiges:

57319 . 522001      Stromkosten      Strom Grillhütte

## Auswertung Grundzahlen 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für die Einrichtung [EUR]	434,88	355,00	376,00	248,00	248,00	248,00

### Auswertung Grundzahlen 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
02 Einwohner der Gemeinde [Einw.]	97	97	97	97	97	97

### Auswertung Kennzahlen 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	4,48	3,66	3,88	2,56	2,56	2,56
02 Ertrag je Einwohner	1,24	1,03	1,24	1,24	1,24	1,24

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57500	Tourismusförderung	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Produkt :	5750	Tourismusförderung
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 57500 Tourismusförderung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E16</b> <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E19</b> <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
<b>E20</b> <i>Ordentliches Ergebnis</i>						
<b>E21</b> <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
<b>E22</b> <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
<b>E23</b> <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>						
<b>F23</b> <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>						
<b>F27</b> <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F32</b> <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F33</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F34</b> <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>						
<b>F37</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
<b>F38</b> <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F39</b> <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 57500 Tourismusförderung:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<i>F40</i> <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
<i>F41</i> <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
<i>F42</i> <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
<i>F43</i> <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
<i>F44</i> nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

# ***Teilhaushalt 2***

## ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

**Teilhaushalt: 2**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**

mit folgenden Produkten:

1.	61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	Pflichtaufgabe
2.	61200	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Pflichtaufgabe

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

## ***Teilhaushalt 2***

### ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	81.789,35	90.400,00	90.100,00	93.200,00	96.400,00	99.600,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	24.688,00	24.600,00	16.100,00	16.200,00	16.300,00	16.400,00
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>106.477,35</i>	<i>115.000,00</i>	<i>106.200,00</i>	<i>109.400,00</i>	<i>112.700,00</i>	<i>116.000,00</i>
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	90.116,74	87.880,00	99.600,00	99.800,00	100.000,00	100.200,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>90.116,74</i>	<i>87.880,00</i>	<i>99.600,00</i>	<i>99.800,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.200,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>16.360,61</i>	<i>27.120,00</i>	<i>6.600,00</i>	<i>9.600,00</i>	<i>12.700,00</i>	<i>15.800,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.688,94	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		15,00		4.100,00	4.100,00	4.000,00
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>1.688,94</i>	<i>215,00</i>	<i>230,00</i>	<i>- 3.870,00</i>	<i>- 3.870,00</i>	<i>- 3.770,00</i>
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>18.049,55</i>	<i>27.335,00</i>	<i>6.830,00</i>	<i>5.730,00</i>	<i>8.830,00</i>	<i>12.030,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>18.049,55</u>	<u>27.335,00</u>	<u>6.830,00</u>	<u>5.730,00</u>	<u>8.830,00</u>	<u>12.030,00</u>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>18.247,59</i>	<i>27.335,00</i>	<i>6.830,00</i>	<i>9.830,00</i>	<i>12.930,00</i>	<i>16.030,00</i>
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	<i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F33	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>18.247,59</u>	<u>27.335,00</u>	<u>6.830,00</u>	<u>9.830,00</u>	<u>12.930,00</u>	<u>16.030,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			681.850,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten				541.650,00	2.950,00	3.000,00
F37	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>			<i>681.850,00</i>	<i>- 541.650,00</i>	<i>- 2.950,00</i>	<i>- 3.000,00</i>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	9.582,82	97.008,00	36.144,00	40.074,00	25.709,00	32.549,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<i>F40</i>	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<u>9.582,82</u>	<u>97.008,00</u>	<u>717.994,00</u>	<u>- 501.576,00</u>	<u>22.759,00</u>	<u>29.549,00</u>
<i>F41</i>	<i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<i>F42</i>	<i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>	<u>9.582,82</u>	<u>97.008,00</u>	<u>717.994,00</u>	<u>- 501.576,00</u>	<u>22.759,00</u>	<u>29.549,00</u>
<i>F43</i>	<i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>	- 9.582,82	- 97.008,00	- 36.144,00	- 40.074,00	- 25.709,00	- 32.549,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	18.247,59	27.335,00	6.830,00	- 531.820,00	9.980,00	13.030,00

# ***Produktplan mit Konten***

## ***Teilhaushalt 2***

### ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage
Produkt :	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Bund, Land, Kommunen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Haushaltssatzung		
<b>Zielgruppe</b>		
Abgabepflichtige / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Verbandsgemeinde		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherung der Steuereinnahmen und Ausschöpfung aller gesetzlichen Steuereinnahmemöglichkeiten		

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 61100</b>		
<b>Grundzahlen:</b>		
01	Ertrag an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen	
02	Einwohner der Ortsgemeinde	
03	Aufwand an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen	
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>		
01	Ertrag je Einwohner	
02	Aufwand je Einwohner	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E1 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>81.789</b>	<b>90.400</b>	<b>90.100</b>	<b>93.200</b>	<b>96.400</b>	<b>99.600</b>
401100 Grundsteuer A ** 345%	1.337	1.350	1.500	1.500	1.500	1.500
401200 Grundsteuer B ** 465%	9.356	9.350	12.900	12.900	12.900	12.900
401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr ** 380%	561	5.200	8.500	8.500	8.500	8.500
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	60.466	63.000	55.500	58.500	61.500	64.500
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.693	4.100	4.200	4.300	4.400	4.500
403300 Hundesteuer	686	600	1.200	1.200	1.200	1.200

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	6.689	6.800	6.300	6.300	6.400	6.500
<b>E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>24.688</b>	<b>24.600</b>	<b>16.100</b>	<b>16.200</b>	<b>16.300</b>	<b>16.400</b>
411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	24.688	24.600	16.100	16.200	16.300	16.400
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>106.477</b>	<b>115.000</b>	<b>106.200</b>	<b>109.400</b>	<b>112.700</b>	<b>116.000</b>
<b>E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>90.117</b>	<b>87.880</b>	<b>99.600</b>	<b>99.800</b>	<b>100.000</b>	<b>100.200</b>
543100 Gewerbesteuerumlage	52	480	400	400	400	400
** Senkung Gesamtvervielfältiger						
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	43.783	43.750	48.600	48.700	48.800	48.900
** Kreisumlage 47,00 % (2023: 45,00 %)						
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	46.282	43.650	50.600	50.700	50.800	50.900
** 34,50 % VG-Umlage + Sonderumlage Kita 14,49 % (2023: 34,50% + 10,39 %)						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>90.117</b>	<b>87.880</b>	<b>99.600</b>	<b>99.800</b>	<b>100.000</b>	<b>100.200</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.361</b>	<b>27.120</b>	<b>6.600</b>	<b>9.600</b>	<b>12.700</b>	<b>15.800</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>16.361</b>	<b>27.120</b>	<b>6.600</b>	<b>9.600</b>	<b>12.700</b>	<b>15.800</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>16.361</b>	<b>27.120</b>	<b>6.600</b>	<b>9.600</b>	<b>12.700</b>	<b>15.800</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>18.248</b>	<b>27.120</b>	<b>6.600</b>	<b>9.600</b>	<b>12.700</b>	<b>15.800</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>18.248</b>	<b>27.120</b>	<b>6.600</b>	<b>9.600</b>	<b>12.700</b>	<b>15.800</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>18.248</b>	<b>27.120</b>	<b>6.600</b>	<b>9.600</b>	<b>12.700</b>	<b>15.800</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

61100 . 401100	Grundsteuer A	345%
61100 . 401200	Grundsteuer B	465%
61100 . 401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	380%
61100 . 543100	Gewerbesteuerumlage	Senkung Gesamtvervielfältiger
61100 . 544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	Kreisumlage 47,00 % (2023: 45,00 %)

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

61100 . 544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	34,50 % VG-Umlage + Sonderumlage Kita 14,49 % (2023: 34,50% + 10,39 %)
61100 . 743100	Gewerbsteuerumlage	Senkung Gesamtvervielfältiger
61100 . 744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	Senkung um 0,5 % auf 44,00 %
61100 . 744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	37,00% VG-Umlage + Sonderumlage Kita

## Auswertung Grundzahlen 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen [EUR]	106.477,35	115.000,00	106.200,00	109.400,00	112.700,00	116.000,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	97	97	97	97	97	97
03 Aufwand an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen [EUR]	90.116,74	87.880,00	99.600,00	99.800,00	100.000,00	100.200,00

## Auswertung Kennzahlen 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag je Einwohner	1.097,70	1.185,57	1.094,85	1.127,84	1.161,86	1.195,88
02 Aufwand je Einwohner	929,04	905,98	1.026,80	1.028,87	1.030,93	1.032,99

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>61200</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>2025 / 2026</b>

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>1.689</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>230</b>
471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.689	200	200	200	200	200
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		30	30	30	30	30
<b>E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>		<b>15</b>		<b>4.100</b>	<b>4.100</b>	<b>4.000</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Zinsen für Liquiditätskredite						
575100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute ** Zinsen für noch aufzunehmende Investitionskredite				4.100	4.100	4.000
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer (§ 233a AO)		15				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>1.689</b>	<b>215</b>	<b>230</b>	<b>- 3.870</b>	<b>- 3.870</b>	<b>- 3.770</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.689</b>	<b>215</b>	<b>230</b>	<b>- 3.870</b>	<b>- 3.870</b>	<b>- 3.770</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>1.689</b>	<b>215</b>	<b>230</b>	<b>- 3.870</b>	<b>- 3.870</b>	<b>- 3.770</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>215</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>230</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>		<b>215</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>230</b>
<b>F35 Aufnahme von Investitionskrediten</b>			<b>681.850</b>			
692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr ** Aufnahme von Investitionskrediten			681.850			
<b>F36 Tilgung von Investitionskrediten</b>				<b>541.650</b>	<b>2.950</b>	<b>3.000</b>
792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr ** Tilgung von noch aufzunehmenden Krediten				541.650	2.950	3.000
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>			<b>681.850</b>	<b>- 541.650</b>	<b>- 2.950</b>	<b>- 3.000</b>
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>9.583</b>	<b>97.008</b>	<b>36.144</b>	<b>40.074</b>	<b>25.709</b>	<b>32.549</b>
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>9.583</b>	<b>97.008</b>	<b>717.994</b>	<b>- 501.576</b>	<b>22.759</b>	<b>29.549</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>9.583</b>	<b>97.008</b>	<b>717.994</b>	<b>- 501.576</b>	<b>22.759</b>	<b>29.549</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>- 9.583</b>	<b>- 97.008</b>	<b>- 36.144</b>	<b>- 40.074</b>	<b>- 25.709</b>	<b>- 32.549</b>
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>		<b>215</b>	<b>230</b>	<b>- 541.420</b>	<b>- 2.720</b>	<b>- 2.770</b>

\*: Buchungsstelle - Bezeichnung

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

61200 . 574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	Zinsen für Liquiditätskredite
61200 . 575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	Zinsen für noch aufzunehmende Investitionskredite
61200 . 692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	Aufnahme von Investitionskrediten

**Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:**

61200 . 792531	<i>Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr</i>	<i>Tilgung von noch aufzunehmenden Krediten</i>
----------------	--	---

# ***Investitionsübersicht***

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		

<b>Teilhaushalt: Teilhaushalt 1</b>							
<b>Leistung: 54100 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 11 Erwerb / Verkauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00					1.500,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 1.500,00</b>					<b>- 1.500,00</b>

**Erläuterungen** 54100-091100-11-78560000: Motorsense

<b>Leistung: 54100 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 16 Straßenausbau "Am Oberfeld"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			312.000,00				312.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		*	390.000,00				390.000,00 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 390.000,00</b>	<b>312.000,00</b>				<b>- 78.000,00</b>

**Erläuterungen** 54100-091000-16-265: 90 % Erschließungsbeiträge - hier aber nur ca. 80% (10% abgezogen, wegen bereits vor Jahren vorläufig gezahlten Erschließungsbeiträgen)  
54100-096100-16-594: Baukosten in 2025 neu veranschlagt (Beginn: April 2025)

<b>Leistung: 54100 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 18 Straßenausbau "Am alten Wasserhaus"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			230.000,00				230.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		*	290.000,00				290.000,00 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 290.000,00</b>	<b>230.000,00</b>				<b>- 60.000,00</b>

**Erläuterungen** 54100-091000-18-265: 90 % Erschließungsbeiträge - hier aber nur ca. 80% (10% abgezogen, wegen bereits vor Jahren vorläufig gezahlten Erschließungsbeiträgen)  
54100-096100-18-594: Baukosten in 2025 neu veranschlagt (Beginn: April 2025)

<b>Leistung: 54100 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 54100 Gemeindestraßen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.687,90	350,00	350,00	350,00	350,00		3.087,90
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.687,90</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>		<b>- 3.087,90</b>

**Erläuterungen** 54100-019000-54100-78440000: Zuführung Kapitalstock

<b>Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 :</b>			<b>542.000,00</b>				<b>542.000,00</b>
--	--	--	-------------------	--	--	--	-------------------

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
<b>Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 :</b>	<b>1.687,90</b>	<b>681.850,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>		<b>684.587,90</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 :</b>	<b>- 1.687,90</b>	<b>- 681.850,00</b>	<b>541.650,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>		<b>- 142.587,90</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>			<b>542.000,00</b>				<b>542.000,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>1.687,90</b>	<b>681.850,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>		<b>684.587,90</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 1.687,90</b>	<b>- 681.850,00</b>	<b>541.650,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>		<b>- 142.587,90</b>

\* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

# ***Stellenplan***

# Stellenplan nach Teilhaushalt und Leistung 2025 | 2026 Hauptplan 2025

23.01.2025  
10:03:35

28 Zimmerschied

Teilhaushalt														
Leistung														
Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Stelle 2028	Bemerkung
<b>1 Teilhaushalt 1</b>														
<b>36610 Einrichtungen der Jugendarbeit</b>														
		tariflich Beschäftigte	Gemeindearbeiter	EG 2				0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	
<b>54100 Gemeindestraßen</b>														
		tariflich Beschäftigte	Gemeindearbeiter	EG 2				0,102	0,102	0,102	0,102	0,102	0,102	
		tariflich Beschäftigte	Gemeindearbeiter	EG 1				0,044	0,044	0,044	0,044	0,044	0,044	
<b>55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>														
		tariflich Beschäftigte	Gemeindearbeiter	EG 2				0,017	0,017	0,017	0,017	0,017	0,017	
<b>55300 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>														
		tariflich Beschäftigte	Gemeindearbeiter	EG 2				0,029	0,029	0,029	0,029	0,029	0,029	
		tariflich Beschäftigte	Gemeindearbeiter	EG 1				0,016	0,016	0,016	0,016	0,016	0,016	
<b>Gesamt:</b>								<b>0,210</b>	<b>0,210</b>	<b>0,210</b>	<b>0,210</b>	<b>0,210</b>	<b>0,210</b>	

# ***Übersichten zum Haushaltsplan***

## Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2025 | 2026 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 14  
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 9.874,00	- 10.858,00	- 36.144,00	- 40.074,00	- 22.409,00	- 29.199,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
<b>4</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>- 9.874,00</b>	<b>- 10.858,00</b>	<b>- 36.144,00</b>	<b>- 40.074,00</b>	<b>- 22.409,00</b>	<b>- 29.199,00</b>
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)				541.650,00	2.950,00	3.000,00
<b>6</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>- 9.874,00</b>	<b>- 10.858,00</b>	<b>- 36.144,00</b>	<b>- 581.724,00</b>	<b>- 25.359,00</b>	<b>- 32.199,00</b>

Endfällige Kredite
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:

**Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**  
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

**Hauptplan 2025/2026**

28 Zimmerschied

Muster 26

<b>lfd. Nr.</b>	<b>HHJahr</b>	<b>Jahr</b>	<b>Betrag in €</b>
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	+29.053,52
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	+14.853,38
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-36.416,18
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-6.498,11
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+147,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-31.756,00
7	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2026	-39.343,00
8	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 7)	/ / / / /	-69.959,39
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-30.392,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-36.926,00
11	<b>Summe</b>	/ / / / /	-137.277,39

**Muster 27**  
 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= vorzutragende Beträge	
			in EUR				
1	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge, davon aus:						
2	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	-15.919	0		-15.919	
3	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	55.571	0		55.571	
4	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	-68.337	0		-68.337	
5	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	-9.874	0		-9.874	
6	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	-10.858	0		-10.858	
7	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	-36.144	0		-36.144	
8	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-40.074	541.650		-581.724	
9	<b>Summe 1-8 (vorzutragender Betrag)</b>						<b>-667.285</b>
10	Geplanter Vortrag 2. HH-Folgejahr	2027	-22.409	2.950		-25.359	
11	Geplanter Vortrag 3. HH-Folgejahr	2028	-29.199	3.000		-32.199	
12	<b>Summe 10-11</b>						<b>-57.558</b>

# Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

## Hauptplan 2024

28 Zimmerschied

Muster 28

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in EUR)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in EUR)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2022	-36.416	1.030.911
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2023	-6.498	1.024.413
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	147	1.024.560
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	-31.756	992.804
5	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2026	-39.343	953.461
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	-30.392	923.069
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	-36.926	886.143

# Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

## Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 31  
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Montag, 04.05.2020
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	0,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	176.389,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	8.819,45
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	8.819,45
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	717.994
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	180.274

**Übersicht über die aus  
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen  
Hauptplan 2025/2026**

28 Zimmerschied

Muster 3  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2025				
<b>Summe</b>				
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>				

## Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
<b>Aktivseite</b>			
1.	Anlagevermögen	1.045.050,24	1.036.568,10
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.588,42	5.494,84
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.111,00	809,00
	013000   Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.111,00	809,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.477,42	4.685,84
	019000   Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.477,42	4.685,84
1.2.	Sachanlagen	1.039.461,82	1.031.073,26
1.2.1.	Wald, Forsten	765.626,62	765.626,62
	021100   Mischwald	762.101,98	762.101,98
	021200   Laubwald	1.058,03	1.058,03
	021300   Nadelwald	2.240,54	2.240,54
	021400   Gehölz	226,07	226,07
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.725,73	20.536,73
	022120   Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	11.327,00	10.604,00
	022130   Friedhöfe - Friedhofswege	3.136,00	3.025,00
	022500   Kinderspielplätze	2.202,00	1.847,00
	023400   Weideland	1.330,13	1.330,13
	023500   Streuobstwiesen	3.704,59	3.704,59
	023900   Sonstige	26,01	26,01
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.129,91	59.247,91
	039100   Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	47.698,97	46.287,97
	039200   Friedhofsgebäude, Leichenhallen	7.094,58	6.871,58
	039300   Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	2,00	2,00
	039990   Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	6.334,36	6.086,36
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	19.557,55	15.626,35
	041200   Brücken	974,54	907,34
	041400   ingenieurtechnische Anlagen	446,00	438,00
	048240   Straßen - Gemeindestraßen	9.080,47	6.671,47
	048250   Straßen - Gehwege	5.875,00	4.777,00
	048310   Wege - Fußwege	1,00	1,00
	048350   Wege - Rad- und Wirtschaftswege	903,26	903,26
	048410   Plätze - Parkplätze	188,00	94,00

## Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	048420   Plätze - Dorfplätze	1.466,28	1.368,28
	048490   Plätze - sonstige Plätze	549,00	402,00
	049600   Spring-, Trink- und Zierbrunnen	74,00	64,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.848,87	7.495,51
	071800   Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1,00	1,00
	071900   Sonstige Fahrzeuge	6.104,70	5.462,10
	073000   Betriebsvorrichtungen	2.743,17	2.032,41
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	113,00	80,00
	082900   Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	113,00	80,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	162.460,14	162.460,14
	096000   Anlagen im Bau	162.460,14	162.460,14
2.	Umlaufvermögen	300.517,85	292.635,52
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	300.517,85	292.635,52
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.403,75	1.027,33
	152590   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	250,00	
	153490   gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	964,90	153,39
	153590   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	10,52	- 5,18
	155430   gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	15,00	275,00
	155510   gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	605,08	604,12
	155590   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	558,25	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.612,00	2.989,43
	165100   gegen privaten Bereich Unternehmen	2.612,00	2.612,00
	165900   gegen den sonstigen privaten Bereich		377,43
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	295.502,10	288.618,76
	164300   gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		2.699,48
	174310   gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	295.502,10	285.919,28
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>1.345.568,09</b>	<b>1.329.203,62</b>

## Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
<b>Passivseite</b>			
1.	Eigenkapital	1.030.910,67	1.024.412,56
1.1.	Kapitalrücklage	1.067.326,85	1.030.910,67
	201000   Kapitalrücklage	1.067.326,85	1.030.910,67
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 36.416,18	- 6.498,11
	204100   Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 36.416,18	- 6.498,11
2.	Sonderposten	170.369,28	166.111,28
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	169.132,56	166.111,28
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	6.069,16	5.417,88
	231420   vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	5.468,00	4.858,00
	231440   vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	599,16	557,88
	231490   vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	2,00	2,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.869,00	7.499,00
	232590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	9.869,00	7.499,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	153.194,40	153.194,40
	233200   Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	153.194,40	153.194,40
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.236,72	
	236000   Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	1.236,72	
3.	Rückstellungen	96.420,00	97.856,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.920,00	17.356,00
	243100   für Beschäftigte	2.297,00	3.455,00
	243200   für Versorgungsempfänger	13.623,00	13.901,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	80.500,00	80.500,00
	271000   Aufwandsrückstellungen / für unterlassene Instandhaltung	20.500,00	20.500,00
	295000   Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	60.000,00	60.000,00
4.	Verbindlichkeiten	47.868,14	40.823,78
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12.610,87	2.252,38
	355100   private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.603,59	2.252,38
	355900   sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.007,28	
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		111,88
	153420   gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land		111,88

## Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35.257,27	38.459,52
	354300   gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	446,13	10,80
	354900   gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 81,00	
	364900   gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 14,85	- 260,82
	365000   Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich	- 1.193,86	
	374810   gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - laufendes Verrechnungskonto	36.100,85	38.709,54
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	<b>Summe Passiv</b>	<b>1.345.568,09</b>	<b>1.329.203,62</b>