

Ortsgemeinde Hömberg



Haushaltssatzung mit Haushaltplan für das Haushaltsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	6
3	Haushaltsvermerke	24
4	Gesamt Haushalt	25
4.1	Gesamthaushalt mit Konten	28
5	Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	35
5.1	Ergebnis- und Finanzhaushalt	37
5.2	Produktplan mit Konten	40
6.	Teilhaushalt 2- Allgemeine Finanzwirtschaft	75
6.1	Ergebnis- und Finanzhaushalt	77
6.2	Produktplan mit Konten	80
7.	Investitionsübersicht	85
8.	Stellenplan	89
9	Übersichten zum Haushaltsplan	91
9.1.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Muster 14)	92
9.2.	Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen Muster 3)	93
9.4.	Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26)	94
9.5.	Entwicklung des Eigenkapitals (Muster 28)	95
9.6.	Entwicklung der freien Finanzspitze (Muster 27)	96
9.7.	Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten Einheitskasse (Muster 31)	97
9.8.	Abgleich Haushaltsansätze - Muster Erhöhung Hebesätze	98
9.9.	Bilanz 2023	99

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Hömberg

für das Haushaltsjahr 2025

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 genehmigungspflichtige Teile.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	496.980 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	529.800 Euro
Jahresüberschuss	- 32.820 Euro
2. im Finanzhaushalt	
a) die ordentlichen Einzahlungen auf	462.980 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	472.200 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.220 Euro
b) die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro
c) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	8.000 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 8.000 Euro
d) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	17.220 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 17.220 Euro
e) der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	480.200 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	<u>480.200 Euro</u>
Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	0 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer

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

Gewerbsteuer

385 v.H.

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

• für den ersten Hund	60,00 EUR
• für den zweiten Hund	90,00 EUR
• für den dritten Hund	120,00 EUR
• für jeden weiteren Hund	150,00 EUR
• für den ersten gefährlichen Hund	500,00 EUR
• für den zweiten gefährlichen Hund	900,00 EUR
für jeden weiteren gefährlichen Hund	

§ 5 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 22. Dezember 2015 (GVBl. S. 393) werden festgesetzt.

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.453.782 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.454.182 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	1.421.362 Euro

§ 7 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

23.010 Euro

§ 8 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.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

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

56357 Hömberg, den XX.XX.XXXX

Dietmar Roßtäuscher
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 419, 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 XX.XX.XXXX
Verbandsgemeindeverwaltung

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister der
Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Dienstsiegel



Haushaltsplan 2025

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
Entwicklung der Investitionskredite und der Kredite zur Liquiditätssicherung
4. Stellenplan
5. Übersicht über die freiwilligen Leistungen
6. Ausblick
7. Statistische Daten



Haushaltswirtschaft 2025 der kommunalen Gebietskörperschaften

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025

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 geoökonomischer 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 Gewerbesteuererinnahmen 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 Grundstückarten 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 unausgeglichene 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.¹ 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.²

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:

¹ Vgl. VerfGH RP, Urteil vom 14.02.2012, VGH N 3/11 und vom 16.12.2020, VGH N 12/19 Rn. 103; BVerwG. Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn.20; OVG RP Urteil vom 17.07.2020, 10 A 11208/18.

² Vgl. BVerwG. Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn. 21.8/20



„- 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 Grundstücken (= ... % 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 Wohngrundstücken 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 2³ beigelegt.

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

³ Diese war dem Haushaltsrundschriften beigelegt. Im Vorbericht wird darauf verzichtet.



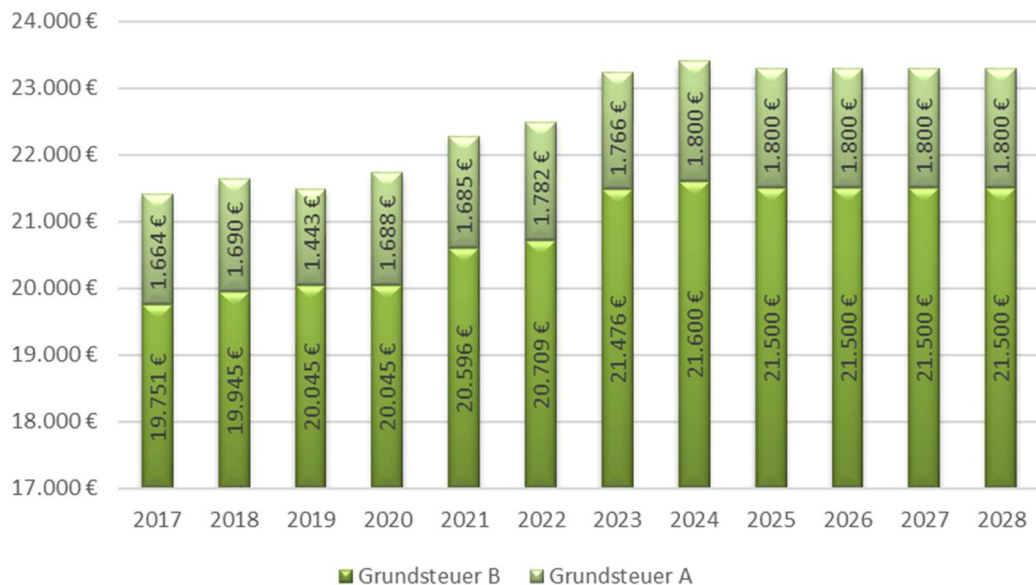
Bezugnahme auf die Ortsgemeinde Hömberg

Aktuelle Hebesätze bei den Realsteuern			
Haushaltsjahr	2023	2024	2025
Grundsteuer A	320 v.H.	wie Vorjahr	345 v.H.
Grundsteuer B	385 v.H.	wie Vorjahr	465 v.H.
Gewerbsteuer	385 v.H.	wie Vorjahr	wie Vorjahr

Entwicklung der Grundsteuern

Durch die Grundsteuerreform ab dem 01.01.2025 sowie Erhöhung der Hebesätze auf den Nivellierungssatz erhöht sich das Grundsteueraufkommen.

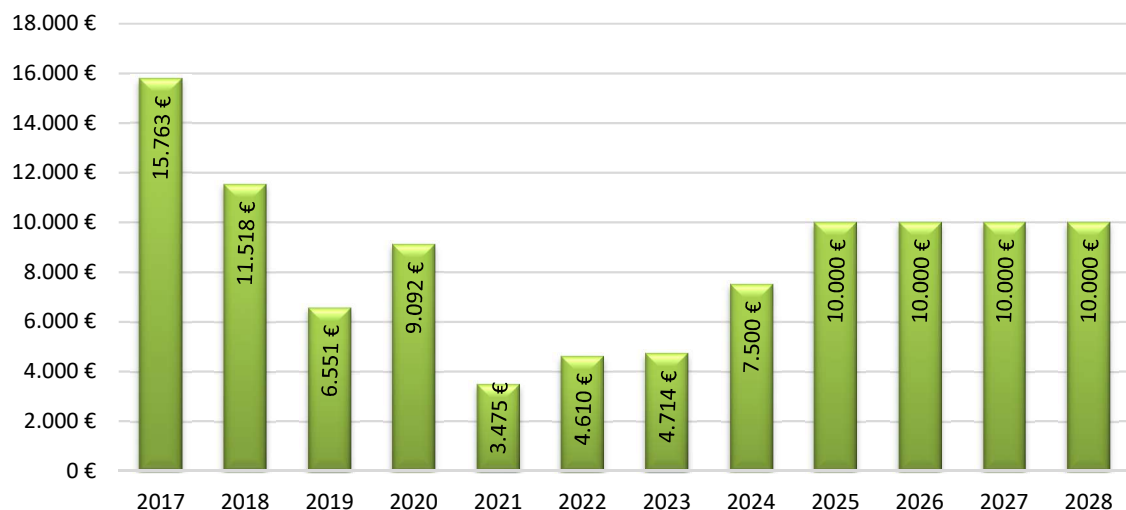
Entwicklung Grundsteuer A und B



Entwicklung der Gewerbsteuer

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet und sehr schwer einschätzbar.

Entwicklung Gewerbsteuer





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 erneut einen Anstieg aus.

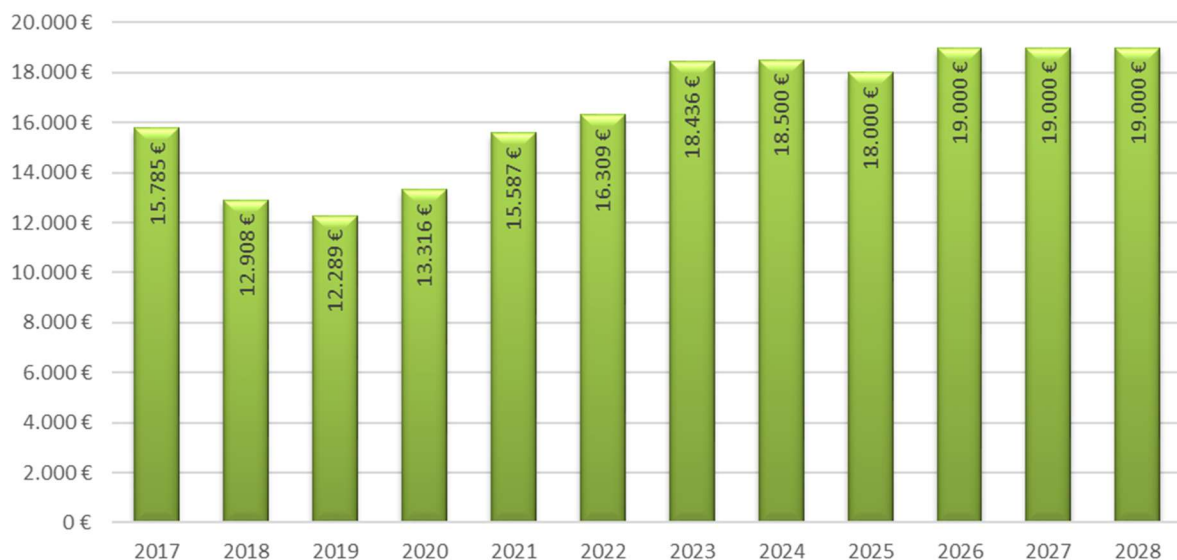
Entwicklung Gemeindeanteile Einkommensteuer und Umsatzsteuer



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 Familienleistungsausgleich





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 76,00 % der durchschnittlichen Landessteuerkraftmesszahl.

Die Schwellenwerte haben sich wie folgt entwickelt:

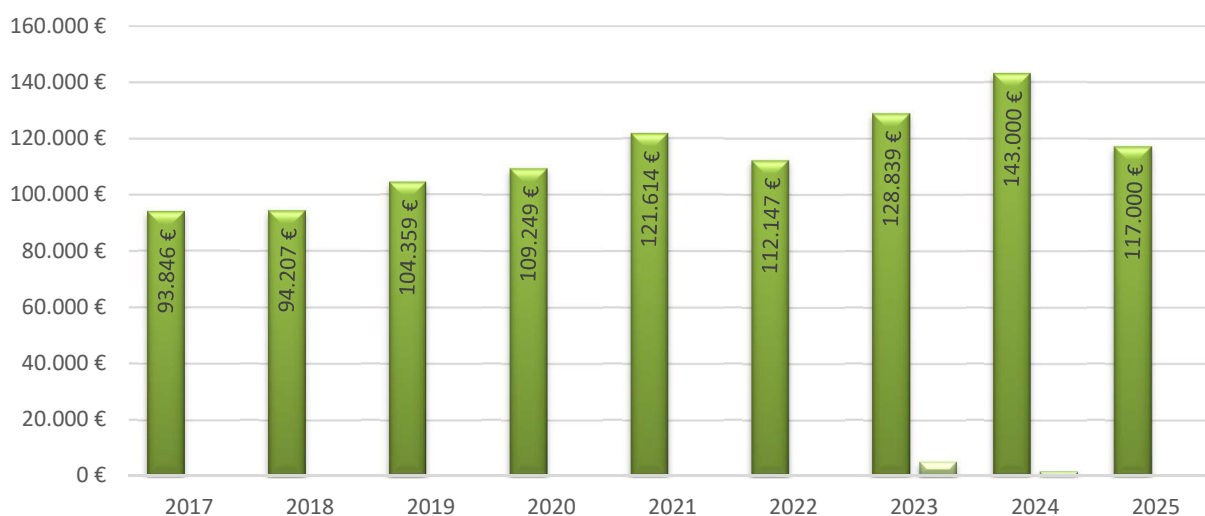
Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner in €	1001,21	1063,13	1.119,85	1.165,51	1.189,31	1.807,01	1.477,17	1.469,57
Schwellenwert in %	75,00	78,50	78,50	78,50	78,50	76,00	76,00	76,00
Schwellenwert Schlüsselzuweisung in €	750,91	834,56	879,08	914,93	933,61	1.373,33	1.122,65	1.116,87
durch Land weiter abgesenkt						1.097,43		

Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Hömberg liefert folgende Werte:

Jahr	Einwohner		Steuerkraftmesszahl € je Einwohner
	30.6. Vorjahr	€	
2020	324	175.291,00	541,02
2021	329	179.430,00	545,38
2022	325	191.169,00	588,21
2023	322	210.834,00	654,76
2024	332	214.606,00	646,40
2025	313	219.811,00	702,27

Damit liegt die Ortsgemeinde Hömberg unter dem Schwellenwert und erhält die Schlüsselzuweisung A. Durch den neuen Landesfinanzausgleich erhielt die Ortsgemeinde in Vorjahren auch die Schlüsselzuweisung B.

Entwicklung Schlüsselzuweisungen

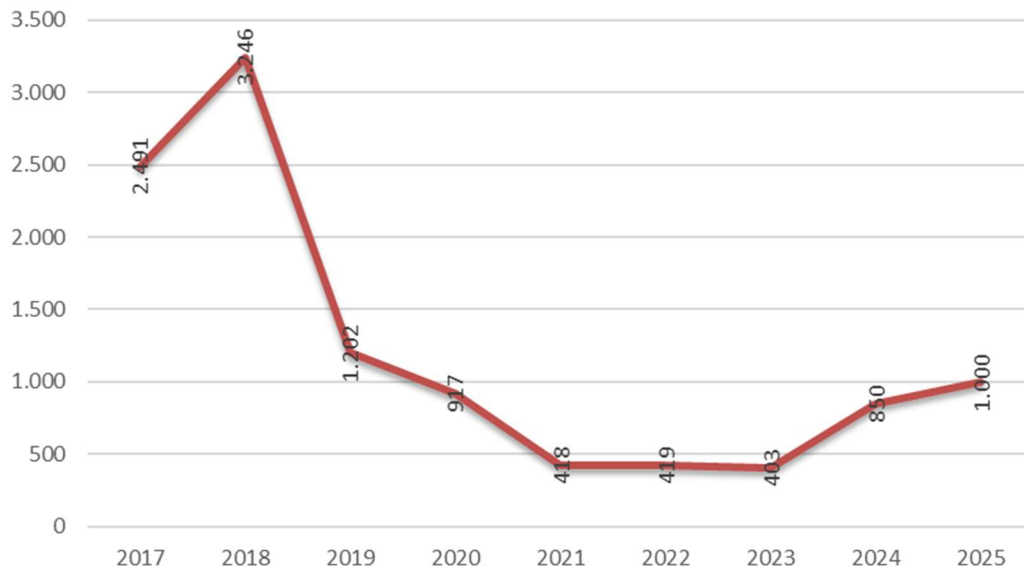




Gewerbesteuerumlage

Die Höhe der Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage ist abhängig von den Gewerbesteuererträgen.

Entwicklung Gewerbesteuerumlage

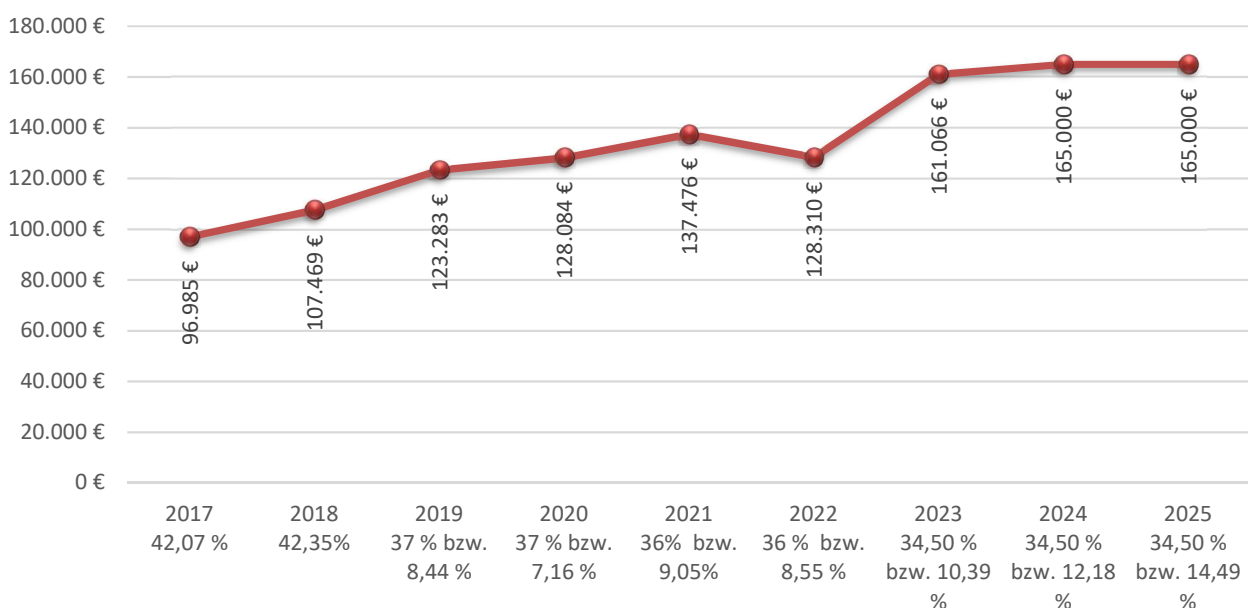


Verbandsgemeindeumlage

Der Umlagesatz für die Festsetzung der Verbandsgemeindeumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr **unverändert** bei **34,50 %** und beträgt **116.200 €**.

Für die Gemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Nassau wurde zusätzlich ein Umlagesatz in Form einer „Sonderumlage 1 Kindergarten“ festgesetzt. Dieser wurde gegenüber dem Vorjahr (**12,18 %**) auf **14,49 %** angehoben und beträgt **48.800 €**.

Entwicklung Verbandsgemeindeumlage und Sonderumlage 1

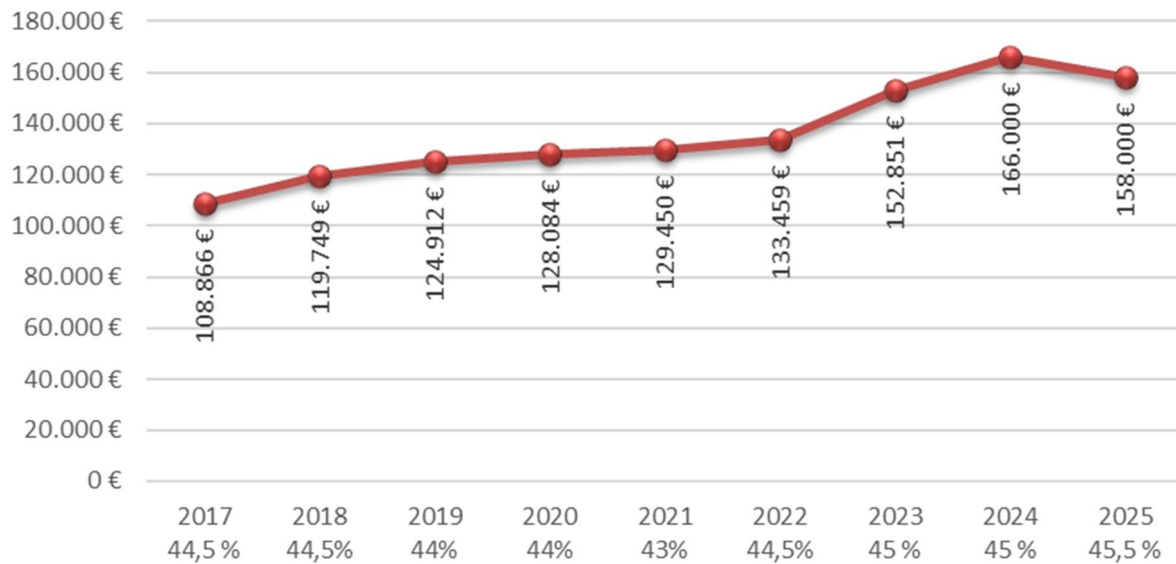




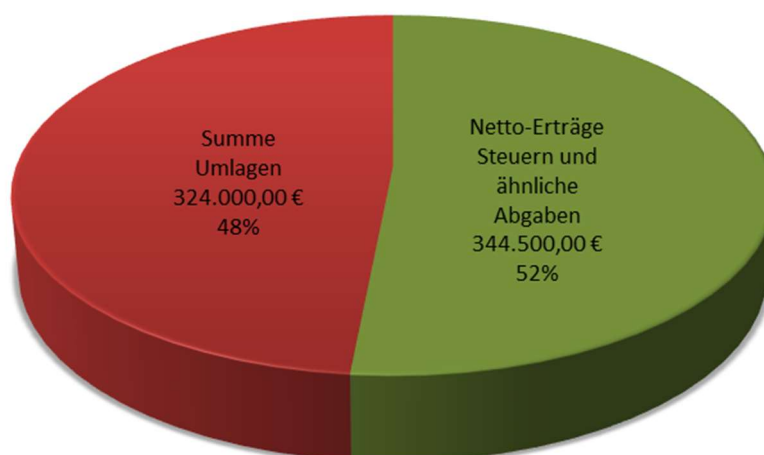
Kreisumlage

Der Kreisumlagesatz für das Jahr 2025 steigt im Vergleich zum Vorjahr von **45 %** auf **45,5 %** und beträgt **158.800 €**.

Entwicklung Kreisumlage



Nach Abzug der Umlagen (Kreis-, VG-, Gewerbesteuer-, Finanzausgleichsumlagen, etc.) verbleiben **20.500,- EUR**, was einem Anteil von **5,95 %** entspricht.

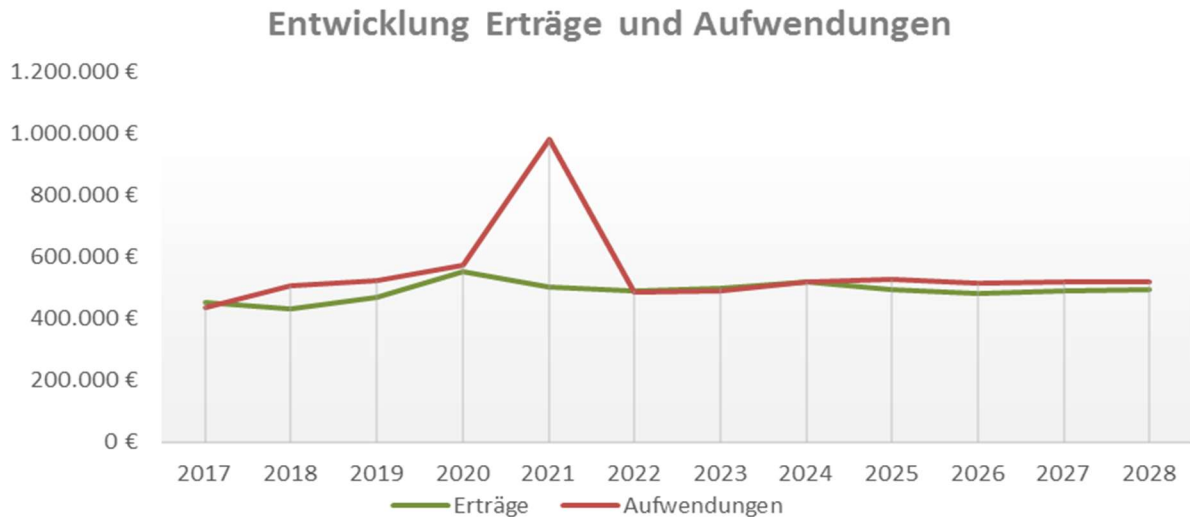




1.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar mit einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV).

Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Aufwendungen aus den Abschreibungen, die Auflösung von Sonderposten (z. B. aus Zuwendungen und Beiträgen) oder die Zuführung bzw. Auflösung von Rückstellungen.



Wie die Grafik verdeutlicht, reichen die Erträge in 2025 und Folgejahren nicht aus um die Aufwendungen zu decken. Für die Folgejahre ist jedoch eine Verbesserung in Sicht.

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die 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
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	498.166	520.620	495.330	481.730	488.330	494.380
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	487.867	519.120	528.210	514.310	516.760	516.860
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	10.300	1.500	-32.880	-32.580	-28.430	-22.480
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	1.815	490	1650	1555	1460	1365
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	2.211	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590
Ordentliches Ergebnis	24	9.903	400	-32.820	-32.615	-28.560	-22.705
Jahresergebnis nach Ergebnisvortrag	E 23	9.903	400	-32.820	-32.615	-28.560	-22.705

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 für das Haushaltsjahr 2025 nicht erfüllt werden.



Erträge

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist gegenüber dem Vorjahr zunächst ein geringfügiger Einbruch insbesondere aufgrund der Steuerschätzung bei den Gemeindeanteilen an den Gemeinschaftssteuern zu erwarten. Für die Folgejahre ist ein stetiges Wachstum ausgewiesen.

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge sind in Höhe von insgesamt 165.770 EUR veranschlagt und liegen somit unter dem Vorjahreswert (- 12.890 EUR). Die ausgewiesenen Mindereinnahmen resultieren überwiegend aus der geringeren Schlüsselzuweisung A. Zuwendungen für die kommunale Forstwirtschaft sind lt. der Planung in Höhe von 21.670 EUR berücksichtigt sowie Förderung für die Dorfmoderation und Dorferneuerungskonzept in Höhe von 21 TEUR.

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte sind mit insgesamt 55.020 EUR eingeplant. Bezugnehmend auf den Forstwirtschaftsplan werden Erträge aus Holzverkäufen in Höhe von 48.190 EUR erwartet und überschreiten die Planungen des Vorjahres (36.250 EUR).

Bei den sonstigen laufenden Erträgen werden ebenfalls geringere Werte ausgewiesen, resultierend aus nicht veranschlagten Auflösungen von Rückstellungen.

Aufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen übersteigen geringfügig den Vorjahreswert. Berücksichtigt sind Aufwendungen für den geringfügigen Personaleinsatz.

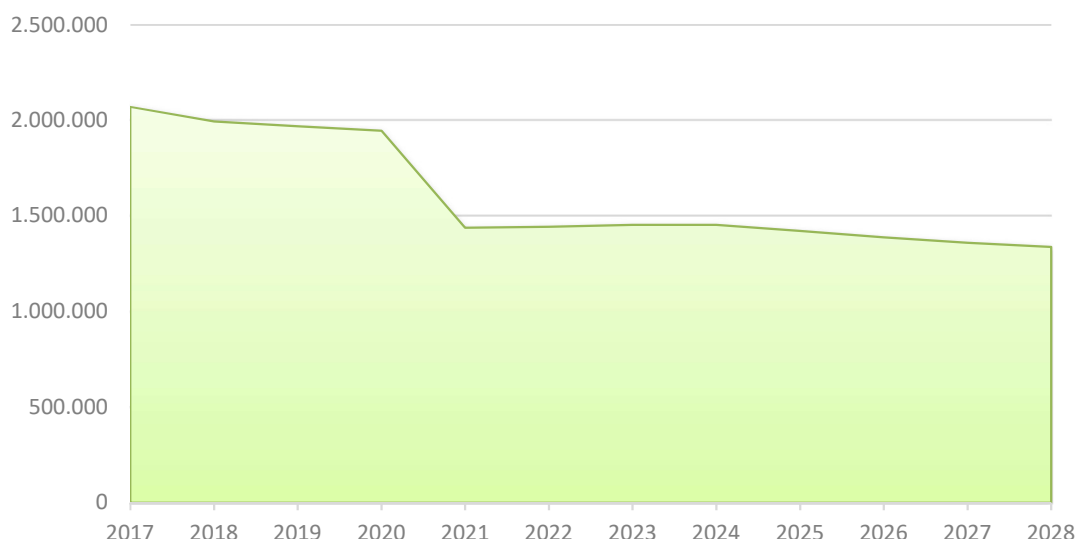
Bei den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ sind für das Haushaltsjahr 2025 insgesamt 98.850 EUR eingeplant und liegen somit nahezu auf dem Vorjahresniveau. Einsparungen bei geplanten Unterhaltungsmaßnahmen decken höhere Aufwendungen bei der kommunalen Forstwirtschaft.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen übersteigen das Vorjahr aufgrund der geplanten Leistungen für das weitere Dorferneuerungskonzept in Höhe von 12 TEUR.

Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Bezugnehmend auf den gesamten Planungszeitraum wird das Eigenkapital voraussichtlich zunehmen.

Entwicklung Eigenkapital



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	77.935	840	-9.220	-9.565	-5.710	-705
Saldo Investitionstätigkeit	F33	569	-100.250	-7.750	0	0	0
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	78.504	-99.410	-16.970	-9.565	-5.710	-705
Saldo Ein- /Auszahlungen Liquiditätskredite	F39	0	0	0	0	0	0
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	-78.504	99.410	16.970	9.565	5.710	705

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 Finanzmittelfehlbetrag von 9.220 EUR aus. Tilgungen von Investitionskrediten sind keine veranschlagt, da die Gemeinde schuldenfrei ist.

Der Finanzhaushalt ist nach Berücksichtigung der ordentlichen Ein- und Auszahlungen und der Investitionstätigkeit mit einem Finanzmittelfehlbetrag 16.970 EUR ermittelt.

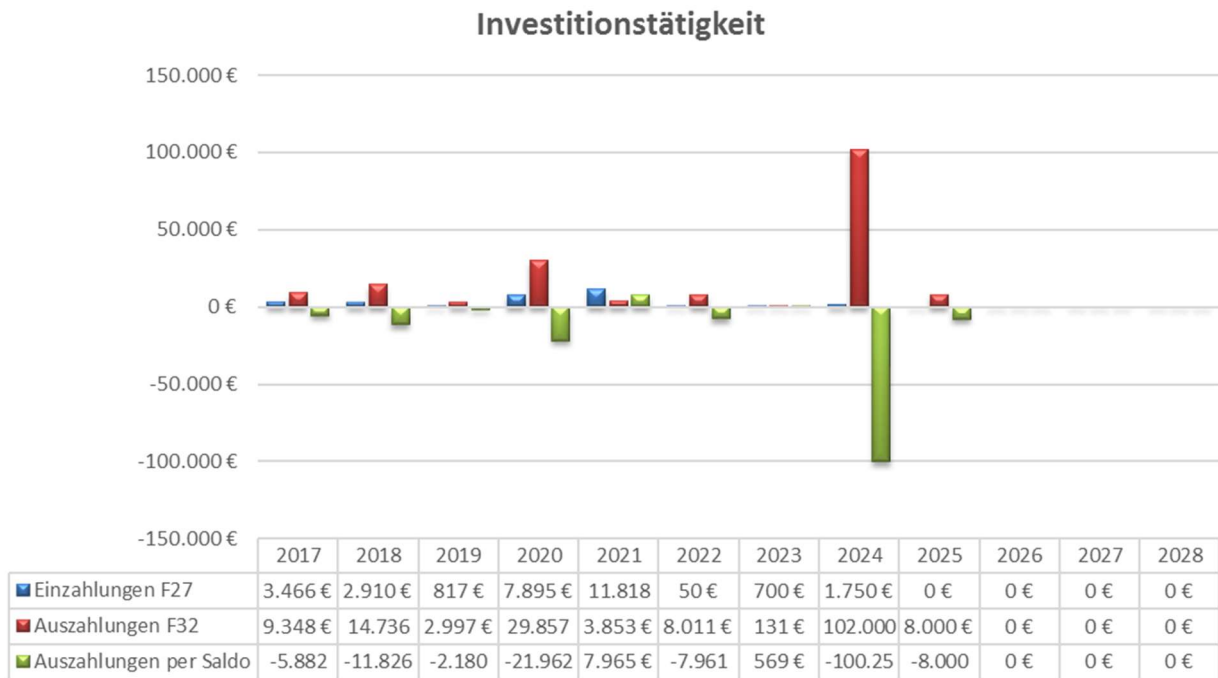
Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hömberg beziffern sich z. 31.12.2023 auf bereinigt 233 TEUR. Nach vorläufigen Rechnungsergebnissen erhöhen sich diese z. 31.12.2024 auf nunmehr ca. 242 TEUR.



2. Entwicklung der Investitionen

Wesentliche Investitionen 2025

Auszahlungen	
Erwerb von Maschinen/Werkzeugen	4.000 €
Erwerb einer Küchenzeile für die Grillhütte	4.000 €



Eine Übersicht der Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Hömberg ist dem Haushaltsplan gesondert beigelegt. Die Finanzierung der im Haushaltsjahr 2025 geplanten Maßnahmen erfolgt aus Eigenmitteln.

3. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

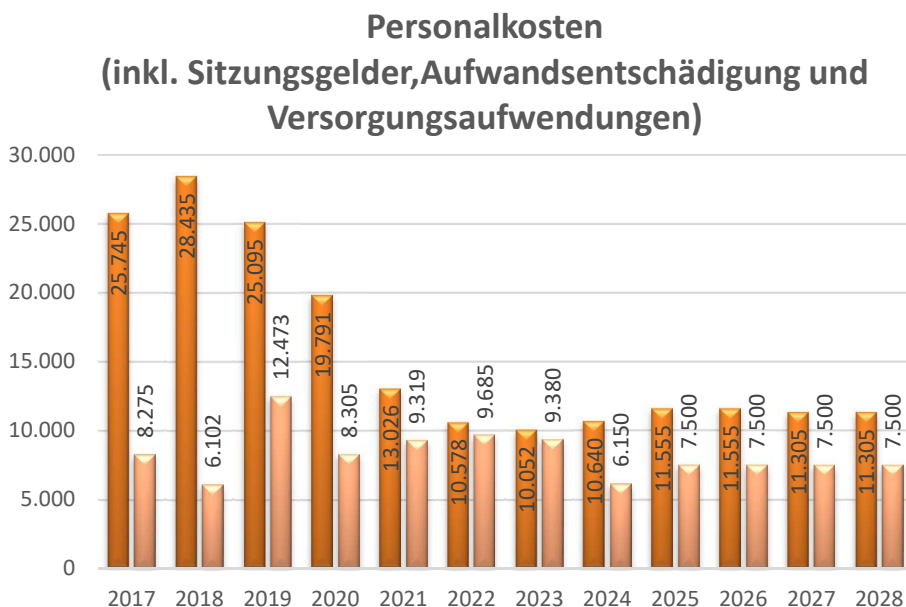
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		€	€
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen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



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 Hömberg beschäftigt selbst keine Beamtinnen und Beamten.

Seit Einführung der Doppik erfolgt auch eine Darstellung der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen, wie z.B. Zuführung für Pensions- oder Beihilferückstellungen.



5. Übersicht über die freiwilligen Leistungen

Buchungsstelle	Bemerkungen	Ansatz
11100.569300	Geburtstage, Jubiläen	-230,00 €
28100.524900	Seniorenfeier, Nikolaus	-1.500,00 €
33100.564200	Mitgliedsbeiträge Fördervereine	-45,00 €
55300.564200	Mitgliedsbeitrag Kriegsgräberfürsorge	-5,00 €
Gesamt:		-1.780,00 €
Leistung	Bezeichnung	Überschuss / Fehlbetrag (-)
57312	Dorfgemeinschaftshaus	-4.580,00 €
57319	Grillhütte	-2.095,00 €
Gesamt:		-2.095,00 €

6. Ausblick

Bezugnehmend auf die regionalisierte Steuerschätzung ist ab dem Haushaltsjahr 2026 erneut mit höheren Einnahmen zu rechnen, dennoch darf nicht übersehen werden, dass diesbezüglich für die Kommunen eine gewisse Planungsunsicherheit gegeben ist.

Um der angespannten Finanzsituation entgegenzuwirken wurden für die Haushaltsplanung 2025 die einzelnen Haushaltsansätze auf deren Notwendigkeit und Höhe hin überprüft und entsprechend angepasst bzw. reduziert. Des Weiteren sind Mehreinnahmen aufgrund der Anhebung der Hebesätze bei den Realsteuern zu erwarten.



Unter den erschwerten Rahmenbedingungen der Haushaltswirtschaft sowie den wirtschaftlichen Verwerfungen konnte der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden. Die Einnahmen sind nicht ausreichend um den gesamten Verwaltungs- und Betriebsaufwand zu decken, insbesondere die geplanten Unterhaltungsmaßnahmen sowie die gestiegenen Umlagen.

Ein Ausgleich des Finanzhaushaltes 2025 gelingt ebenfalls nicht. Aufgrund der ausgewiesenen geplanten Finanzmittelfehlbeträge wird die Liquidität voraussichtlich in den Folgejahren abnehmen. Erfreulicherweise ist die Gemeinde nach wie vor schuldenfrei. Geplante Investitionen können ohne Fremdfinanzierung realisiert werden.

Bezugnehmend auf die Empfehlungen sowie Ausführungen in den Haushaltsgenehmigungsschreiben ist es von wesentlicher Bedeutung die Unabweisbarkeit, Erforderlichkeit und Notwendigkeit jeder einzelnen Maßnahme als auch Investition sowohl vom Grunde als auch der Höhe nach zu überprüfen.

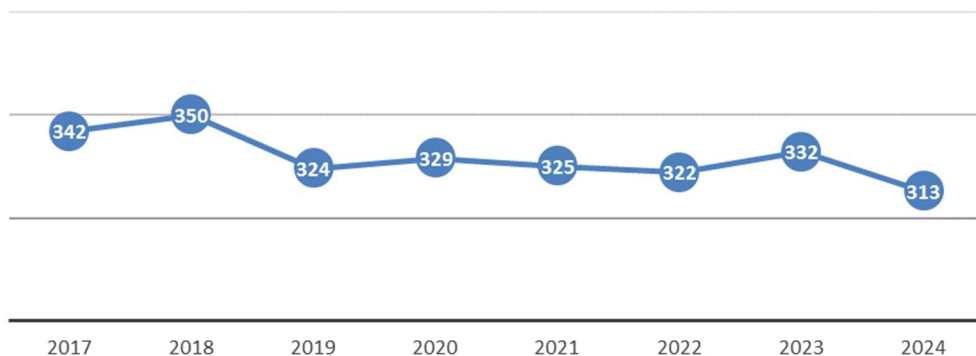
Es gilt, Ausgaben auf das Notwendigste zu beschränken und mit einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung den Grundstein für eine stabile und nachhaltige Finanzlage der Gemeinde zu legen. Die Überprüfung und Anpassung der Haushaltsansätze für 2025 wurden daher unter Berücksichtigung der tatsächlichen Notwendigkeit und Höhe der Ausgaben vorgenommen, um dennoch eine realistische und umsetzbare Planung sicherzustellen.

Die Gemeinden müssen bestrebt sein jede Möglichkeit von Ausgabeesparungen und Einnahmeverbesserungen konsequent wahrzunehmen und freiwillige Aufgaben auf das unbedingt notwendige Maß zu beschränken. Dies gilt auf jeder Ebene, auch im Hinblick auf die hohen Umlagebelastungen, die die Kommunen erheblich belasten. Eine auskömmliche Finanzausstattung der Kommunen ist von erheblicher zukünftiger Bedeutung.

Auf das Haushaltsgenehmigungsschreiben wird verwiesen.

7. Statistische Daten

Entwicklung Einwohnerzahlen



Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

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 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:

- Budget Forst (Personal- und Sachaufwand)
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 1
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 2
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 3
- 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 Regelung

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

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 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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	219.354,36	231.300,00	227.500,00	237.500,00	247.500,00	256.500,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	160.981,00	178.660,00	165.770,00	142.370,00	139.820,00	137.670,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.044,24	32.630,00	34.640,00	34.440,00	34.140,00	33.340,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.270,70	43.080,00	55.020,00	55.020,00	55.020,00	55.020,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.601,23	2.600,00	3.150,00	3.150,00	2.600,00	2.600,00
E7	Sonstige laufende Erträge	14.914,59	32.350,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>498.166,12</i>	<i>520.620,00</i>	<i>495.330,00</i>	<i>481.730,00</i>	<i>488.330,00</i>	<i>494.380,00</i>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.431,96	16.790,00	19.055,00	19.055,00	18.805,00	18.805,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.616,93	97.440,00	98.850,00	94.100,00	94.850,00	93.750,00
E11	Abschreibungen	58.595,64	56.620,00	56.100,00	54.950,00	53.900,00	52.100,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	318.916,35	336.950,00	329.405,00	333.405,00	336.405,00	339.405,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.305,74	11.320,00	24.800,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>487.866,62</i>	<i>519.120,00</i>	<i>528.210,00</i>	<i>514.310,00</i>	<i>516.760,00</i>	<i>516.860,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>10.299,50</i>	<i>1.500,00</i>	<i>- 32.880,00</i>	<i>- 32.580,00</i>	<i>- 28.430,00</i>	<i>- 22.480,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.814,77	490,00	1.650,00	1.555,00	1.460,00	1.365,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.211,03	1.590,00	1.590,00	1.590,00	1.590,00	1.590,00
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>- 396,26</i>	<i>- 1.100,00</i>	<i>60,00</i>	<i>- 35,00</i>	<i>- 130,00</i>	<i>- 225,00</i>
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>9.903,24</i>	<i>400,00</i>	<i>- 32.820,00</i>	<i>- 32.615,00</i>	<i>- 28.560,00</i>	<i>- 22.705,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>9.903,24</u>	<u>400,00</u>	<u>- 32.820,00</u>	<u>- 32.615,00</u>	<u>- 28.560,00</u>	<u>- 22.705,00</u>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>77.934,54</i>	<i>840,00</i>	<i>- 9.220,00</i>	<i>- 9.565,00</i>	<i>- 5.710,00</i>	<i>- 705,00</i>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.500,00				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	700,00	250,00				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700,00	1.750,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	130,72					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		102.000,00	8.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130,72	102.000,00	8.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	569,28	- 100.250,00	- 8.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>78.503,82</u>	<u>- 99.410,00</u>	<u>- 17.220,00</u>	<u>- 9.565,00</u>	<u>- 5.710,00</u>	<u>- 705,00</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 78.503,82	99.410,00	17.220,00	9.565,00	5.710,00	705,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 78.503,82</u>	<u>99.410,00</u>	<u>17.220,00</u>	<u>9.565,00</u>	<u>5.710,00</u>	<u>705,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 2.587,23					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 81.091,05</u>	<u>99.410,00</u>	<u>17.220,00</u>	<u>9.565,00</u>	<u>5.710,00</u>	<u>705,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	75.916,59	- 99.410,00	- 17.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	77.934,54	840,00	- 9.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gesamthaushalt mit Konten

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	219.354,36	231.300,00	227.500,00	237.500,00	247.500,00	256.500,00
	401100 Grundsteuer A	1.766,49	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	401200 Grundsteuer B	21.476,01	21.600,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	4.713,68	7.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	166.661,38	175.300,00	170.000,00	179.000,00	189.000,00	198.000,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.272,81	1.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	403300 Hundesteuer	5.027,50	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	18.436,49	18.500,00	18.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	160.981,00	178.660,00	165.770,00	142.370,00	139.820,00	137.670,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	128.839,00	143.000,00	117.000,00	115.000,00	113.000,00	111.000,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung	5.365,00	1.800,00				
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	21.673,00	21.900,00	42.670,00	21.670,00	21.670,00	21.670,00
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.600,00				
	414440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden		4.200,00				
	414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen		170,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	414590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	250,00	150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	4.146,10	4.130,00	4.100,00	3.950,00	3.450,00	3.300,00
	415900 Sonstige Sonderposten	707,90	710,00	700,00	450,00	400,00	400,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.044,24	32.630,00	34.640,00	34.440,00	34.140,00	33.340,00
	431300 Gebühren für die Bauüberwachung		15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	5.323,20	1.050,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	3.340,25	2.500,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	29.832,00	28.690,00	28.700,00	28.500,00	28.200,00	27.400,00
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	396,14	150,00				
	439001 Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	2.927,65					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.270,70	43.080,00	55.020,00	55.020,00	55.020,00	55.020,00
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	51.464,42	36.250,00	48.190,00	48.190,00	48.190,00	48.190,00
	441200 Mieten und Pachten	6.806,28	6.830,00	6.830,00	6.830,00	6.830,00	6.830,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.601,23	2.600,00	3.150,00	3.150,00	2.600,00	2.600,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			550,00			
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land				550,00		
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.601,23	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
E7	Sonstige laufende Erträge	14.914,59	32.350,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00
	462500 Konzessionsabgaben	9.134,59	8.500,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
	462900 Sonstige	780,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.000,00	23.000,00				
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	498.166,12	520.620,00	495.330,00	481.730,00	488.330,00	494.380,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.431,96	16.790,00	19.055,00	19.055,00	18.805,00	18.805,00
	501100 Aufwandsentschädigungen	7.218,45	8.250,00	8.450,00	8.450,00	8.200,00	8.200,00
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder						
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	823,97		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	15,72		20,00	20,00	20,00	20,00
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	63,96		100,00	100,00	100,00	100,00
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	161,61		160,00	160,00	160,00	160,00
	504900 Sonstige	1.457,85	1.300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	199,98		210,00	210,00	210,00	210,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	110,42	90,00	115,00	115,00	115,00	115,00
	511300 ehrenamtlich Tätige	5.724,00	6.150,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	3.656,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.616,93	97.440,00	98.850,00	94.100,00	94.850,00	93.750,00
	522001 Stromkosten	4.587,81	4.090,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
	522002 Wasser, Abwasser,Oberfläche	1.396,85	1.460,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	359,40	350,00	380,00	380,00	380,00	380,00
	522004 Heizung	3.828,16	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 49,34					
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	426,48	875,00	900,00	800,00	900,00	800,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.363,60	4.650,00	2.800,00	1.800,00	2.300,00	1.800,00
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	807,98	11.200,00	3.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	780,10	350,00	1.500,00	350,00	350,00	350,00
	523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	469,60	500,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	938,81	550,00	530,00	530,00	530,00	530,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	242,81	175,00	1.300,00	800,00	1.300,00	800,00
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	13,91	175,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.486,73	1.260,00	2.895,00	2.895,00	2.545,00	2.545,00
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	15.987,51	17.100,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	9.337,00	7.330,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.851,30	7.500,00				
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.536,14	2.500,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	33.252,08	35.105,00	46.960,00	46.960,00	46.960,00	46.960,00
E11	Abschreibungen	58.595,64	56.620,00	56.100,00	54.950,00	53.900,00	52.100,00
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.835,80	1.350,00	1.350,00	1.350,00	850,00	400,00
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.433,04	1.280,00	1.250,00	1.100,00	1.050,00	1.050,00
	534700 mit Verwaltungsgebäuden	967,00	970,00	950,00	750,00	750,00	750,00
	534900 mit sonstigen Gebäuden	3.415,00	3.430,00	3.400,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	270,00	280,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	42.895,00	42.910,00	42.550,00	42.300,00	42.250,00	41.300,00
	535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	901,00	910,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	536900 sonstige Gebäuden	274,00	280,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	538100 Fahrzeuge	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	200,00
	538200 Maschinen und technische Anlagen	3.192,42	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	538300 Betriebsvorrichtungen	384,00	110,00	100,00			
	538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.578,38	1.450,00	1.400,00	1.150,00	700,00	550,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	318.916,35	336.950,00	329.405,00	333.405,00	336.405,00	339.405,00
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.409,60	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
	541490 an den öffentlichen Bereich - an sonstiger öffentlicher Bereich	174,75					
	541900 an Sonstige	11,22	300,00	605,00	605,00	605,00	605,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	403,52	850,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	152.851,00	166.000,00	158.000,00	160.000,00	162.000,00	164.000,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	161.066,26	165.000,00	165.000,00	167.000,00	168.000,00	169.000,00
	545000 Sonstige Transferaufwendungen		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.305,74	11.320,00	24.800,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		60,00				
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.123,71	3.400,00	16.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
	563100 Büromaterial		20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften	49,22	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten	11,88	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	584,81	595,00	715,00	715,00	715,00	715,00
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	408,57	410,00	410,00	410,00	410,00	410,00
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	347,97	350,00	360,00	360,00	360,00	360,00
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	171,41	190,00	210,00	210,00	210,00	210,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	62,82	65,00	65,00	65,00	65,00	65,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	5.031,21	5.160,00	6.240,00	6.240,00	6.240,00	6.240,00
	568100 Grundsteuer	243,35	255,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	568200 Kraftfahrzeugsteuer		335,00				
	569200 Verfügungsmittel	10,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	569300 Repräsentationen	260,79	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	487.866,62	519.120,00	528.210,00	514.310,00	516.760,00	516.860,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.299,50	1.500,00	- 32.880,00	- 32.580,00	- 28.430,00	- 22.480,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.814,77	490,00	1.650,00	1.555,00	1.460,00	1.365,00
	471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.641,79	480,00	1.500,00	1.400,00	1.300,00	1.200,00
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	172,98		130,00	135,00	140,00	145,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		10,00	20,00	20,00	20,00	20,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.211,03	1.590,00	1.590,00	1.590,00	1.590,00	1.590,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	41,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
	579900 Sonstige	2.170,03	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 396,26	- 1.100,00	60,00	- 35,00	- 130,00	- 225,00
E20	Ordentliches Ergebnis	9.903,24	400,00	- 32.820,00	- 32.615,00	- 28.560,00	- 22.705,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	9.903,24	400,00	- 32.820,00	- 32.615,00	- 28.560,00	- 22.705,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	77.934,54	840,00	- 9.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.500,00				
	681590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		1.500,00				
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	700,00	250,00				
	682700 Grabnutzungsentgelte	700,00	250,00				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700,00	1.750,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	130,72					
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	130,72					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		102.000,00	8.000,00			
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		20.000,00				
	785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.000,00	4.000,00			
	785700 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		5.000,00	4.000,00			
	785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		75.000,00				
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130,72	102.000,00	8.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	569,28	- 100.250,00	- 8.000,00			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	78.503,82	- 99.410,00	- 17.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 78.503,82	99.410,00	17.220,00	9.565,00	5.710,00	705,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 78.503,82	99.410,00	17.220,00	9.565,00	5.710,00	705,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 2.587,23					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 81.091,05</u>	<u>99.410,00</u>	<u>17.220,00</u>	<u>9.565,00</u>	<u>5.710,00</u>	<u>705,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	75.916,59	- 99.410,00	- 17.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	77.934,54	840,00	- 9.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Teilhaushalt: 1

Allgemeine Verwaltung

mit folgenden Produkten:

1.	11100	Verwaltungssteuerung
2.	11400	Zentrale Dienste
3.	11420	Liegenschaften
4.	11430	Bauhof
5.	12100	Statistiken und Wahlen
6.	28100	Heimat- und Kulturpflege
7.	33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
8.	36610	Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze)
9.	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
10.	53100	Elektrizitätsversorgung
11.	54100	Gemeindestraßen
12.	54200	Kreisstraßen
13.	55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
14.	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
15.	55400	Naturschutz- und Landschaftspflege
16.	55510	Kommunale Forstwirtschaft
17.	55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft
18.	55590	Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege
19.	57100	Wirtschaftsförderung
20.	57312	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
21.	57319	Grillhütte

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	26.777,00	33.860,00	48.770,00	27.370,00	26.820,00	26.670,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.044,24	32.630,00	34.640,00	34.440,00	34.140,00	33.340,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.270,70	43.080,00	55.020,00	55.020,00	55.020,00	55.020,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.601,23	2.600,00	3.150,00	3.150,00	2.600,00	2.600,00
E7	Sonstige laufende Erträge	14.914,59	32.350,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>144.607,76</i>	<i>144.520,00</i>	<i>150.830,00</i>	<i>129.230,00</i>	<i>127.830,00</i>	<i>126.880,00</i>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.431,96	16.790,00	19.055,00	19.055,00	18.805,00	18.805,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.616,93	97.440,00	98.850,00	94.100,00	94.850,00	93.750,00
E11	Abschreibungen	58.595,64	56.620,00	56.100,00	54.950,00	53.900,00	52.100,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.595,57	5.100,00	5.405,00	5.405,00	5.405,00	5.405,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.305,74	11.320,00	24.800,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>173.545,84</i>	<i>187.270,00</i>	<i>204.210,00</i>	<i>186.310,00</i>	<i>185.760,00</i>	<i>182.860,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>- 28.938,08</i>	<i>- 42.750,00</i>	<i>- 53.380,00</i>	<i>- 57.080,00</i>	<i>- 57.930,00</i>	<i>- 55.980,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	172,98		130,00	135,00	140,00	145,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.170,03	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>- 1.997,05</i>	<i>- 1.550,00</i>	<i>- 1.420,00</i>	<i>- 1.415,00</i>	<i>- 1.410,00</i>	<i>- 1.405,00</i>
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>- 30.935,13</i>	<i>- 44.300,00</i>	<i>- 54.800,00</i>	<i>- 58.495,00</i>	<i>- 59.340,00</i>	<i>- 57.385,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 30.935,13</u>	<u>- 44.300,00</u>	<u>- 54.800,00</u>	<u>- 58.495,00</u>	<u>- 59.340,00</u>	<u>- 57.385,00</u>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>32.207,45</i>	<i>- 43.860,00</i>	<i>- 31.200,00</i>	<i>- 35.445,00</i>	<i>- 36.490,00</i>	<i>- 35.385,00</i>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.500,00				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	700,00	250,00				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700,00	1.750,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	130,72					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		102.000,00	8.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130,72	102.000,00	8.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	569,28	- 100.250,00	- 8.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>32.776,73</u>	<u>- 144.110,00</u>	<u>- 39.200,00</u>	<u>- 35.445,00</u>	<u>- 36.490,00</u>	<u>- 35.385,00</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 2.587,23					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 2.587,23</u>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 2.587,23					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 5.174,46</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	32.207,45	- 43.860,00	- 31.200,00	- 35.445,00	- 36.490,00	- 35.385,00

Produktplan mit Konten

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11100	Verwaltungssteuerung	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1110	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister Bonn,Klaus		
Verbale Beschreibung		
Unterstützung der Verwaltungsführung, Repräsentation und einheitliche Darstellung der Ortsgemeinden und der Verwaltung, persönliche Gesprächsangebote, Medienarbeit, Pflege von Partnerschaften und ehrenamtlicher Tätigkeit sowie Festlegung der Führungsstruktur und der Arbeitsabläufe.		
Auftraggeber		
Bund / Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Gesetze / Gemeindeordnung und Hauptsatzung / Satzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		
Zielgruppe		
Verwaltungsführung / Mitarbeiter / Einwohner / Unternehmen/Gewerbebetriebe / Medien / Räte und Ausschüsse / andere Behörden		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	780	850	850	850	850	850
462900 Sonstige	780	350	350	350	350	350
** Entschädigung Schriftführertätigkeit						
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige		500	500	500	500	500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	780	850	850	850	850	850
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.150	16.540	17.290	17.290	17.290	17.290
501100 Aufwandsentschädigungen	7.218	8.000	8.200	8.200	8.200	8.200
504900 Sonstige	1.458	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	93	90	90	90	90	90
511300 ehrenamtlich Tätige	5.724	6.150	6.000	6.000	6.000	6.000
** Zahlung Ehrensold						
517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	3.656	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320	100	320	320	320	320
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	320	100	320	320	320	320
** Abschlussessen Rat u.a.						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	619	660	670	670	670	670
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	348	350	360	360	360	360
569200 Verfügungsmittel	10	80	80	80	80	80
569300 Repräsentationen	261	230	230	230	230	230
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.088	17.300	18.280	18.280	18.280	18.280
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 18.308	- 16.450	- 17.430	- 17.430	- 17.430	- 17.430

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 18.308	- 16.450	- 17.430	- 17.430	- 17.430	- 17.430
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 18.308	- 16.450	- 17.430	- 17.430	- 17.430	- 17.430
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.523	- 15.950	- 16.430	- 16.430	- 16.430	- 16.430
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 11.523	- 15.950	- 16.430	- 16.430	- 16.430	- 16.430
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)	- 11.523	- 15.950	- 16.430	- 16.430	- 16.430	- 16.430

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung
Allgemeine Angaben:

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11400 Zentrale Dienste:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		170				
414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen		170				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		170				
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	67		60	60	60	60
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	67		60	60	60	60
** Sicherheitstechnische Betreuung						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11400 Zentrale Dienste:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.280	660	1.030	1.030	1.030	1.030
522001 Stromkosten	127	130	200	200	200	200
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	299	300	300	300	300	300
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		200	500	500	500	500
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	855	30	30	30	30	30
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
E11 Abschreibungen	967	970	950	750	750	750
534700 mit Verwaltungsgebäuden	967	970	950	750	750	750
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	719	850	880	880	880	880
563100 Büromaterial		20	20	20	20	20
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	49	50	50	50	50	50
** Abonnement "Gemeinde und Stadt"						
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	12	120	120	120	120	120
** Webhosting						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	79	80	90	90	90	90
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	165	165	185	185	185	185
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	414	415	415	415	415	415
** Mitgliedschaft GStB						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.033	2.480	2.920	2.720	2.720	2.720
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.033	- 2.310	- 2.920	- 2.720	- 2.720	- 2.720
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.033	- 2.310	- 2.920	- 2.720	- 2.720	- 2.720
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 3.033	- 2.310	- 2.920	- 2.720	- 2.720	- 2.720
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.043	- 1.340	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		75.000				
785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		75.000				
** Modernisierung des Gebäudes, Fassade, Fenster, Dach und Heizung						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		75.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 75.000				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.043	- 76.340	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970
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)	- 2.043	- 1.340	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister		
Brings, Andreas		
Verbale Beschreibung		
Erwerb und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden; Verwaltung von Erbbaurechten, Abschluss von Miet- und Pachtverträgen und Nutzungsvereinbarungen, Unterhaltung der Grundstücke..		
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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	108	110	100	100	100	100
415900 Sonstige Sonderposten	108	110	100	100	100	100
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	227	230	230	230	230	230
441200 Mieten und Pachten	227	230	230	230	230	230
** Landpacht						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	335	340	330	330	330	330
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27	125	125	125	125	125
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	76	75	75	75	75	75
522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 49					
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		50	50	50	50	50
E11 Abschreibungen	197	210	200	200	200	200
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4	10				
534900 mit sonstigen Gebäuden	193	200	200	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	23	25	30	30	30	30
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	0	5	5	5	5	5
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	6	5	5	5	5	5
568100 Grundsteuer	17	15	20	20	20	20
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	247	360	355	355	355	355
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	88	- 20	- 25	- 25	- 25	- 25

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	88	- 20	- 25	- 25	- 25	- 25
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	88	- 20	- 25	- 25	- 25	- 25
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 287	80	75	75	75	75
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 287	80	75	75	75	75
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)	- 287	80	75	75	75	75

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11430	Bauhof	2025

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1143	Bauhof
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Das Produkt umfasst die Unterhaltung und den Betrieb des gemeindl. Bauhofs. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung und Inanspruchnahme des Fuhrparks; Winterdienst, Reinigung und Unterhaltung öffentlicher Flächen, Pflege von Grünflächen, Bäumen und Straßenbegleitgrün sowie sonstige Leistungen.

Auftraggeber

Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage
Beschlüsse des Gemeinderates / Gesetze, Rechtsverordnungen / Landesstraßengesetz / Straßenverkehrsgesetz, StVO und andere Vorschriften / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) / Verträge / organisatorische Regelungen
Zielgruppe
Gemeindearbeiter / Allgemeinheit
Ziel
<u>Qualitätsziele</u>
Optimierung der Bewirtschaftungsaufwendungen

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 11430		
Grundzahlen:		
01	Aufwand für den Bauhof	
02	Ertrag für den Bauhof	
03	Einwohner der Gemeinde	
Kennzahlen und Messbare Ziele:		
01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	149	150	150	150		
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	149	150	150	150		
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	149	150	150	150		
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.082		1.305	1.305	1.305	1.305
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	824		1.000	1.000	1.000	1.000
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	16		20	20	20	20
503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	64		100	100	100	100
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	162		160	160	160	160
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	17		25	25	25	25
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.508	1.300	3.650	2.000	2.500	2.000
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** vorsorglicher Ansatz		200	200	200	200	200
Instandhaltung						
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten ** Reparatur Schneeschild	780	350	1.500	350	350	350
523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe ** Mittelwert	470	500	750	750	750	750
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	84	150	150	150	150	150
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** vorsorglicher Ansatz für Erwerb von Geräten/Werkzeugen	160		1.000	500	1.000	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	14	100	50	50	50	50
E11 Abschreibungen	3.875	3.730	3.700	3.700	3.700	3.450
534900 mit sonstigen Gebäuden	28	30	50	50	50	50
538100 Fahrzeuge	450	450	450	450	450	200
538200 Maschinen und technische Anlagen	3.192	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	205	50				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	409	745	410	410	410	410
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	409	410	410	410	410	410
568200 Kraftfahrzeugsteuer		335				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.874	5.775	9.065	7.415	7.915	7.165
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.725	- 5.625	- 8.915	- 7.265	- 7.915	- 7.165

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.725	- 5.625	- 8.915	- 7.265	- 7.915	- 7.165
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 6.725</u>	<u>- 5.625</u>	<u>- 8.915</u>	<u>- 7.265</u>	<u>- 7.915</u>	<u>- 7.165</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.663	- 2.045	- 5.365	- 3.715	- 4.215	- 3.715
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		3.500				
785700 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		3.500				
** Erwerb von Geräten						
F32 <u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		<u>3.500</u>				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 3.500				
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 2.663</u>	<u>- 5.545</u>	<u>- 5.365</u>	<u>- 3.715</u>	<u>- 4.215</u>	<u>- 3.715</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)	- 2.663	- 2.045	- 5.365	- 3.715	- 4.215	- 3.715

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für den Bauhof [EUR]	6.873,93	5.775,00	9.065,00	7.415,00	7.915,00	7.165,00
02 Ertrag für den Bauhof [EUR]	149,04	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
03 Einwohner der Gemeinde [Einw.]	325	332	313	313	313	313

Auswertung Kennzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	21,15	17,39	28,96	23,69	25,29	22,89
02 Ertrag je Einwohner	0,46	0,45	0,48	0,48	0,00	0,00

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
12100	Statistik und Wahlen	2025

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					
Verantwortliche(r)						
Stadt / Ortsbürgermeister Bonn,Klaus						
Verbale Beschreibung						
Das Produkt umfasst die Vorbereitung der Wahlen (Kommunal-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen), die Einteilung der Stimmbezirke, die Führung der Wählerverzeichnisse, die Einberufung der Wahlvorstände, die Durchführung der Wahlen (Organisation, Wahltag, Erfassung, Ergebnisse und Weiterleitung) und Erhebung von Statistiken..						
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
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			550	550		
442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			550			
** Erstattung für Wahlen						
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land				550		
** Erstattung für Wahlen						
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			550	550		
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		250	250	250		
501100 Aufwandsentschädigungen		250	250	250		
** 2024: Kommunalwahlen, 2025: Bundestagswahlen, 2026: Landtagswahlen						
501400 Rats- und Ausschussmitglieder						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150	350	350		
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		150	350	350		
** Verpflegung, Stimmzettel, Sonstige						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		400	600	600		
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 400	- 50	- 50		
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 400	- 50	- 50		
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		- 400	- 50	- 50		
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 400	- 50	- 50		
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistik und Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>		- 400	- 50	- 50		
F37 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>						
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 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 400	- 50	- 50		

**; Buchungsstelle - Bemerkung

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

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 :		
Produktart :	intern und extern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 <u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>						
E10 <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>	501	300	1.500	1.500	1.500	1.500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	33					
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Nikolaus, St. Martin, Senioren	468	300	1.500	1.500	1.500	1.500
E11 <u>Abschreibungen</u>	4	10				
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4	10				
E12 <u>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</u>			5	5	5	5
541900 an Sonstige ** KSK			5	5	5	5
E15 <u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	505	310	1.505	1.505	1.505	1.505
E16 <u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	- 505	- 310	- 1.505	- 1.505	- 1.505	- 1.505
E19 <u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>						
E20 <u>Ordentliches Ergebnis</u>	- 505	- 310	- 1.505	- 1.505	- 1.505	- 1.505
E21 <u>Außerordentliches Ergebnis</u>						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 505	- 310	- 1.505	- 1.505	- 1.505	- 1.505
F23 <u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	- 471	- 300	- 1.505	- 1.505	- 1.505	- 1.505
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.500				
785700 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		1.500				
** Erwerb bzw. Herstellung eines Outdoor Bücherschrank						
F32 <u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		1.500				
F33 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		- 1.500				
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 471	- 1.800	- 1.505	- 1.505	- 1.505	- 1.505
F37 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>						
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 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 471	- 300	- 1.505	- 1.505	- 1.505	- 1.505

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

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	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Hilgert, Lars

Ergebnis- und Finanzhaushalt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 <u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	43	45	45	45	45	45
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Förderverein Sozialstation	43	45	45	45	45	45
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	43	45	45	45	45	45
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 43	- 45	- 45	- 45	- 45	- 45
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 43	- 45	- 45	- 45	- 45	- 45
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 43	- 45	- 45	- 45	- 45	- 45
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 43	- 45	- 45	- 45	- 45	- 45
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 43	- 45	- 45	- 45	- 45	- 45
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)	- 43	- 45	- 45	- 45	- 45	- 45

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Hilgert, Lars

Verbale Beschreibung						
Betrieb und Unterhaltung der Kinderspielplätze..						
Auftraggeber						
Land / Gemeinderat						
Auftragsgrundlage						
Kinder - und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien						
Zielgruppe						
Kinder und Jugendliche						
Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	757	620	750	500	450	450
414590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich ** Spende	100		150	150	150	150
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	57	20				
415900 Sonstige Sonderposten	600	600	600	350	300	300
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	757	620	750	500	450	450
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47	535	750	650	750	650
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche		55				
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	47	200	300	200	300	200
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200	200	200	200	200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50	150	150	150	150
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		30	100	100	100	100
E11 Abschreibungen	1.241	800	750	500	350	350
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	735	560	550	400	350	350
538300 Betriebsvorrichtungen	384	110	100			
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	122	130	100	100		
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11	300	600	600	600	600
541900 an Sonstige ** u.a. Bergütungsgeld Neugeborene	11	300	600	600	600	600
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	476	505	505	505	505	505
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** Grünflächenpflege	476	500	500	500	500	500
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	0	5	5	5	5	5
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.775	2.140	2.605	2.255	2.205	2.105
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.018	- 1.520	- 1.855	- 1.755	- 1.755	- 1.655
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.018	- 1.520	- 1.855	- 1.755	- 1.755	- 1.655
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.018	- 1.520	- 1.855	- 1.755	- 1.755	- 1.655
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 522	- 1.340	- 1.705	- 1.605	- 1.705	- 1.605
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.500				
681590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich ** Spenden für Kinderspielplatz		1.500				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		10.000				

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Erwerb von neuen Spielgeräten		10.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 8.500				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 522	- 9.840	- 1.705	- 1.605	- 1.705	- 1.605
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)	- 522	- 1.340	- 1.705	- 1.605	- 1.705	- 1.605

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

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	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Aufstellungs- und Änderungsverfahren von Bebauungsplänen, Vorhaben- und Erschließungspläne, Abrundungs- und Außenbereichssatzungen, Landesplanung und Dorfentwicklung.

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
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15	15	15	15	15	15
431300 Gebühren für die Bauüberwachung	15	15	15	15	15	15
** Gebühr f. Ausübung Vorkaufsrecht						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15	15	15	15	15	15
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15	15	15	15	15	15
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	15	15	15	15	15	15
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	15	15	15	15	15	15
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	15	15	15	15	15	15
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	15	15	15	15	15	15
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)	15	15	15	15	15	15

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
51130	Dorferneuerung, Städtebauförderung	2025

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 51130 Dorferneuerung, Städtebauförderung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			21.000			
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land			21.000			
** Förderung Dorfmoderation und Erneuerungskonzept 2024/2025						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			21.000			
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42	40				
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	42	40				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			12.000			
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			12.000			
** Kosten für Dorferneuerungskonzept						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	42	40	12.000			
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 42	- 40	9.000			
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 42	- 40	9.000			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 42	- 40	9.000			
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 42	- 40	9.000			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 42	- 40	9.000			
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)	- 42	- 40	9.000			

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54100	Gemeindestraßen	2025

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	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister		
Brings, Andreas		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Gemeindestraßen, Wege und Plätze. Dies beinhaltet die laufende Unterhaltung, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung an gemeindeeigenen Grundstücken..		
Auftraggeber		
EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Beschlüsse des Gemeinderates / Erschließungs- bzw. Ausbaubeitragssatzung / 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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.226	3.230	3.200	3.200	3.100	2.950
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	3.226	3.230	3.200	3.200	3.100	2.950
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.057	28.915	28.925	28.725	28.425	27.625
432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225	225	225	225	225	225
** Pacht für Stellfläche Altglascontainer						
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	29.832	28.690	28.700	28.500	28.200	27.400
E7 Sonstige laufende Erträge	9.135	8.500	8.400	8.400	8.400	8.400
462500 Konzessionsabgaben	9.135	8.500	8.400	8.400	8.400	8.400
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	42.417	40.645	40.525	40.325	39.925	38.975
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	133		150	150	150	150
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen						
503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)						
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.						
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	133		150	150	150	150
509000 Pauschalierte Lohnsteuer						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.271	20.500	24.500	22.500	22.500	22.500
522001 Stromkosten	3.604	3.300	4.300	4.300	4.300	4.300
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	69		100	100	100	100
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	18	50	50	50	50	50
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen						
** Verkehrsspiegel erneuern						
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50	50
525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	15.988	17.100	17.500	17.500	17.500	17.500
** Straßenoberflächenentwässerung						
E11 Abschreibungen	44.529	43.070	43.050	42.800	42.250	40.850
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.836	1.350	1.350	1.350	850	400
534900 mit sonstigen Gebäuden	91	90	100	100	100	100
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	82	90	100	100	100	100
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	40.207	40.210	40.200	39.950	39.900	38.950
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	897	900	900	900	900	900

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
536900 sonstige Gebäuden	274	280	250	250	250	250
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	143	150	150	150	150	150
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.452	815	1.060	1.060	1.060	1.060
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		60				
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.403	700	1.000	1.000	1.000	1.000
** Winterdienst						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	43	45	50	50	50	50
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6	10	10	10	10	10
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	66.385	64.385	68.760	66.510	65.960	64.560
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 23.968	- 23.740	- 28.235	- 26.185	- 26.035	- 25.585
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	173		130	135	140	145
472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	173		130	135	140	145
** Verzinsung Kapitalstock						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	173		130	135	140	145
E20 Ordentliches Ergebnis	- 23.795	- 23.740	- 28.105	- 26.050	- 25.895	- 25.440
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 23.795	- 23.740	- 28.105	- 26.050	- 25.895	- 25.440
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12.859	- 12.590	- 16.955	- 14.950	- 14.945	- 14.940
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	131					
784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	131					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 131					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 12.990	- 12.590	- 16.955	- 14.950	- 14.945	- 14.940
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)	- 12.859	- 12.590	- 16.955	- 14.950	- 14.945	- 14.940

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54300	Landesstraßen	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	543	Landesstraßen
Produkt :	5430	Landesstraßen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54300 Landesstraßen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen	823	830	500	500	500	500
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	823	830	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	823	830	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 823	- 830	- 500	- 500	- 500	- 500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 823	- 830	- 500	- 500	- 500	- 500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 823	- 830	- 500	- 500	- 500	- 500
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag						
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)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	2025

I. Beschreibung	
Allgemeine Angaben:	
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	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Naherholungsgebieten, Wanderwegen, Lehrpfaden, Trimpfpfaden, Radwegen, Reitwegen, Campingplätzen u.a..

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Zielgruppe

EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	647	650	650	500	250	250
414590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	150	150	150	150	150	150
** Spende für Umwelttag						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	497	500	500	350	100	100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	647	650	650	500	250	250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.123	825	850	850	850	850
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	354	200	200	200	200	200
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	217	200	200	200	200	200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		75	150	150	150	150
** u.a. Hundekotbeutel						
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	552	350	300	300	300	300
** Umwelttag u.a.						
E11 Abschreibungen	2.912	2.930	2.950	2.700	2.350	2.350
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43	50	50	50	50	50
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	188	190	200	200	200	200
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.855	1.860	1.850	1.850	1.850	1.850
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	826	830	850	600	250	250
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	175					
541490 an den öffentlichen Bereich - an sonstiger öffentlicher Bereich	175					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	343	5	355	355	355	355
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	343		350	350	350	350
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	0	5	5	5	5	5
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.552	3.760	4.155	3.905	3.555	3.555
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.905	- 3.110	- 3.505	- 3.405	- 3.305	- 3.305
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 <i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 3.905	- 3.110	- 3.505	- 3.405	- 3.305	- 3.305
E21 <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22 <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
E23 <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>	- 3.905	- 3.110	- 3.505	- 3.405	- 3.305	- 3.305
F23 <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	- 1.490	- 680	- 1.055	- 1.055	- 1.055	- 1.055
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>	- 1.490	- 680	- 1.055	- 1.055	- 1.055	- 1.055
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>	- 1.490	- 680	- 1.055	- 1.055	- 1.055	- 1.055

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Hilgert, Lars

Verbale Beschreibung

.

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
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.664	2.650	2.700	2.700	2.700	2.700
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	3.340	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	396	150				
439001	Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	2.928					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.664	2.650	2.700	2.700	2.700	2.700
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285	925	650	650	650	650
522001	Stromkosten	173	190	200	200	200	200
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	86	100	100	100	100	100
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	25	350	300	300	300	300
	** vorsorglicher Ansatz						
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		200	50	50	50	50
	** vorsorglicher Ansatz						
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		20				
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50				
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		15				
E11	Abschreibungen	1.371	1.380	1.350	1.150	1.150	1.150
533000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	651	660	650	650	650	650
534900	mit sonstigen Gebäuden	720	720	700	500	500	500
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.887	2.310	2.335	2.335	2.335	2.335
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.862	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	** Herstellen von Gräbern, Grünflächenpflege						
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	20	20	25	25	25	25
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	5	90	110	110	110	110
	** Beitrag Volksbund Deutsche Kriegsgräber; Unfallversicherung BG						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.543	4.615	4.335	4.135	4.135	4.135
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.121	- 1.965	- 1.635	- 1.435	- 1.435	- 1.435

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	2.121	- 1.965	- 1.635	- 1.435	- 1.435	- 1.435
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.121	- 1.965	- 1.635	- 1.435	- 1.435	- 1.435
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	115	- 735	- 285	- 285	- 285	- 285
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	700	250				
682700 Grabnutzungsentgelte	100					
682700 Grabnutzungsentgelte	600	250				
** Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten (in 2017 unter 55300)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700	250				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		10.000				
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.000				
** Herstellung einer Einfriedung/Zaunanlage						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	700	- 9.750				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	815	- 10.485	- 285	- 285	- 285	- 285
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)	115	- 735	- 285	- 285	- 285	- 285

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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]	4.542,75	4.615,00	4.335,00	4.135,00	4.135,00	4.135,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	325	332	313	313	313	313
03 Ertrag für den Friedhof [EUR]	6.664,04	2.650,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00

Auswertung Kennzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	13,98	13,90	13,85	13,21	13,21	13,21
02 Ertrag je Einwohner	20,50	7,98	8,63	8,63	8,63	8,63

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
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	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister		
Brings, Andreas		
Verbale Beschreibung		
Natur- und Landschaftsschutzgebiete, Naturpark Nassau, Umsetzung der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen bei Eingriffen in Natur und Landschaft, Beteiligung an überörtlichen Verfahren.		
Auftraggeber		
EU / Bund / Land Rheinland-Pfalz / Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Bundesnaturschutzgesetz / Landesnaturschutzgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		25				
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		25				
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		25				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 25				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 25				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		- 25				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 25				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 25				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
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 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 25				

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Meike, Anke

Verbale Beschreibung

Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes sowie Maßnahmen zur Förderung einer naturverträglichen Erholungs- und Freizeitnutzung.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	21.673	21.900	21.670	21.670	21.670	21.670
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	21.673	21.900	21.670	21.670	21.670	21.670
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.464	36.250	48.190	48.190	48.190	48.190
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	51.464	36.250	48.190	48.190	48.190	48.190
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.601	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.601	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
** Wildschadensverhütungspauschale						
E7 Sonstige laufende Erträge	5.000	10.000				
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.000	10.000				
** Auflösung Rückstellungen für Wiederaufforstung, Pflanzenschutz						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	80.739	70.750	72.460	72.460	72.460	72.460

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.977	52.435	57.100	57.100	57.100	57.100
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	9.337	7.330	8.600	8.600	8.600	8.600
** Betriebskostenbeträge						
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.851	7.500				
** Aufwand für wechselweisen Einsatz						
529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.536	2.500	1.540	1.540	1.540	1.540
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	33.252	35.105	46.960	46.960	46.960	46.960
** Unternehmereinsatz (Ernte & Wegeinstandsetzung)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.790	4.805	5.855	5.855	5.855	5.855
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	41					
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	63	65	65	65	65	65
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	4.460	4.500	5.560	5.560	5.560	5.560
568100 Grundsteuer	227	240	230	230	230	230
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.767	57.240	62.955	62.955	62.955	62.955
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	29.972	13.510	9.505	9.505	9.505	9.505
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	29.972	13.510	9.505	9.505	9.505	9.505
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	29.972	13.510	9.505	9.505	9.505	9.505
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	63.220	3.510	9.505	9.505	9.505	9.505
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	63.220	3.510	9.505	9.505	9.505	9.505
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 2.587					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 2.587					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 2.587					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 5.174					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	63.220	3.510	9.505	9.505	9.505	9.505

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

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					
Verantwortliche(r)							
Meike, Anke							
Verbale Beschreibung							
..							
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
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.580	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	441200 Mieten und Pachten	6.580	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	** Jagdpacht						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.580	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	250	250	250	250
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		250	250	250	250	250
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.410	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.410	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
	** Wegeunterhaltung und Verwaltungskostenbeitrag						
	545000 Sonstige Transferaufwendungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	** Jagdpachtanteile Stadt Nassau u. OG Zimmerschied						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.410	5.050	5.050	5.050	5.050	5.050
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.170	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.170	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
	579900 Sonstige	2.170	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.170	- 1.550	- 1.550	- 1.550	- 1.550	- 1.550
E20	Ordentliches Ergebnis	- 0					
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 0					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.387					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	3.387					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

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 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	3.387					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Durchführung von Maßnahmen zur Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwegen.

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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		6.800	1.000	1.000	1.000	1.000
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.600				
** 2024: Beteiligung OG Dausenau an Brückenprüfung						
414440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden		4.200				
** 2024: Instandsetzung Wanderwege (Förderung Naturpark Nassau)						
414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen			1.000	1.000	1.000	1.000
** Zuschuss Jagdgenossenschaft für Unterhaltungsmaßnahmen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge		9.000				
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** 2024: Auflösung Rückstellung		9.000				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		15.800	1.000	1.000	1.000	1.000
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		11.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ** 2024: Brückenprüfung Pionierbrücke inkl. Erstellung Baubuch (3,5 TEUR) zzgl. ggf. Instandsetzung, Instandsetzung Wanderwege (Förderung Naturpark Nassau)		11.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen	10	10				
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	10	10				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10	11.010	1.000	1.000	1.000	1.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 10	4.790				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 10	4.790				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 10	4.790				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 4.200				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 4.200				
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)		- 4.200				

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung gemeindlicher Gebäude und Einrichtungen für gemeinschaftliche Nutzungen sowie Instandhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen		
Zielgruppe		
Bürger / Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde		
Ziel		
Qualitätsziele		
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 57312		
Grundzahlen:		
01	Aufwand für das Dorfgemeinschaftshaus	
02	Einwohner der Ortsgemeinde	
03	Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus	
Kennzahlen und Messbare Ziele:		
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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	36	40	50	50	50	50
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	36	40	50	50	50	50
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.532	250	1.700	1.700	1.700	1.700
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	4.532	250	1.700	1.700	1.700	1.700
E7 Sonstige laufende Erträge		2.000				
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** Gebildete Rückstellung f. Instandhaltung		2.000				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.568	2.290	1.750	1.750	1.750	1.750
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.680	5.895	5.030	4.530	5.030	4.530
522001 Stromkosten	683	470	600	600	600	600
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	629	700	650	650	650	650

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	359	350	380	380	380	380
522004 Heizung	3.760	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
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 ** Instandhaltung	249	2.000	1.000	500	1.000	500
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	100	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		25	50	50	50	50
E11 Abschreibungen	1.171	1.180	1.200	1.200	1.200	1.050
534900 mit sonstigen Gebäuden	888	890	900	900	900	900
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	283	290	300	300	300	150
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	58	60	100	100	100	100
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	58	60	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.909	7.135	6.330	5.830	6.330	5.680
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.340	- 4.845	- 4.580	- 4.080	- 4.580	- 3.930
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.340	- 4.845	- 4.580	- 4.080	- 4.580	- 3.930
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.340	- 4.845	- 4.580	- 4.080	- 4.580	- 3.930
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.107	- 5.705	- 3.430	- 2.930	- 3.430	- 2.930
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.000	4.000			
785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Herstellung einer Einfriedung/Zaunanlage		2.000	4.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000	4.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 2.000	- 4.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.107	- 7.705	- 7.430	- 2.930	- 3.430	- 2.930
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)	- 1.107	- 5.705	- 3.430	- 2.930	- 3.430	- 2.930

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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]	6.908,63	7.135,00	6.330,00	5.830,00	6.330,00	5.680,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	325	332	313	313	313	313
03 Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus [EUR]	4.568,42	2.290,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00

Auswertung Kennzahlen 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	21,26	21,49	20,22	18,63	20,22	18,15
02 Ertrag je Einwohner	14,06	6,90	5,59	5,59	5,59	5,59

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

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	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Bereitstellung gemeindlicher Gebäude und Einrichtungen für gemeinschaftliche Nutzungen sowie Instandhaltung und Bewirtschaftung der Grillhütte sowie ehem. Tennisanlage..

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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	181	190	200	200	200	200
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	181	190	200	200	200	200
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	791	800	1.300	1.300	1.300	1.300
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	791	800	1.300	1.300	1.300	1.300
E7 Sonstige laufende Erträge		2.000				
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** gebildete Rückstellung f. Instandhaltung		2.000				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	972	2.990	1.500	1.500	1.500	1.500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.493	2.375	1.695	1.195	1.195	1.195
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche ** Wasser, Abwasser, Fäkalschlammabeseitigung	239	230	500	500	500	500
522004 Heizung ** Schornsteinfeger	68	70	70	70	70	70
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** Instandhaltung	1.096	2.000	1.000	500	500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	50	50	100	100	100	100
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	40	25	25	25	25	25
E11 Abschreibungen	1.495	1.500	1.450	1.450	1.450	1.450
534900 mit sonstigen Gebäuden	1.495	1.500	1.450	1.450	1.450	1.450
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	385	390	450	450	450	450
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	385	390	450	450	450	450
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.372	4.265	3.595	3.095	3.095	3.095
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.401	- 1.275	- 2.095	- 1.595	- 1.595	- 1.595
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.401	- 1.275	- 2.095	- 1.595	- 1.595	- 1.595
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.401	- 1.275	- 2.095	- 1.595	- 1.595	- 1.595
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.295	- 1.965	- 845	- 345	- 345	- 345
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			4.000			
785700 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände ** Küchenzeile			4.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 4.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.295	- 1.965	- 4.845	- 345	- 345	- 345
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						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.295	- 1.965	- 845	- 345	- 345	- 345

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für die Einrichtung [EUR]	3.372,49	4.265,00	3.595,00	3.095,00	3.095,00	3.095,00
02 Einwohner der Gemeinde [Einw.]	325	332	313	313	313	313

Auswertung Kennzahlen 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	10,38	12,85	11,49	9,89	9,89	9,89
02 Ertrag je Einwohner	2,99	9,01	4,79	4,79	4,79	4,79

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

I. Beschreibung**Allgemeine Angaben:**

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Meike, Anke

Verbale Beschreibung

.

Auftraggeber

Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Vereinbarungen / Satzungen / Haushaltssatzung

Zielgruppe

Fremdenverkehrsbetriebe / EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde / Gewerbebetriebe

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57500 Tourismusförderung:

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>	65		50	50	50	50
524900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	65		50	50	50	50
E14 <i>Sonstige laufende Aufwendungen</i>	103	105	105	105	105	105
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	103	105	105	105	105	105
<i>** Mitgliedsbeitrag Tourismus</i>						
E15 <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	168	105	155	155	155	155
E16 <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	- 168	- 105	- 155	- 155	- 155	- 155
E19 <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
E20 <i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 168	- 105	- 155	- 155	- 155	- 155
E21 <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22 <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
E23 <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>	- 168	- 105	- 155	- 155	- 155	- 155
F23 <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	- 168	- 105	- 155	- 155	- 155	- 155
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>	- 168	- 105	- 155	- 155	- 155	- 155
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>	- 168	- 105	- 155	- 155	- 155	- 155

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt: 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

mit folgenden Produkten:

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 2

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	219.354,36	231.300,00	227.500,00	237.500,00	247.500,00	256.500,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	134.204,00	144.800,00	117.000,00	115.000,00	113.000,00	111.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	353.558,36	376.100,00	344.500,00	352.500,00	360.500,00	367.500,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	314.320,78	331.850,00	324.000,00	328.000,00	331.000,00	334.000,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	314.320,78	331.850,00	324.000,00	328.000,00	331.000,00	334.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	39.237,58	44.250,00	20.500,00	24.500,00	29.500,00	33.500,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.641,79	490,00	1.520,00	1.420,00	1.320,00	1.220,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	41,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.600,79	450,00	1.480,00	1.380,00	1.280,00	1.180,00
E20	Ordentliches Ergebnis	40.838,37	44.700,00	21.980,00	25.880,00	30.780,00	34.680,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	40.838,37	44.700,00	21.980,00	25.880,00	30.780,00	34.680,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	45.727,09	44.700,00	21.980,00	25.880,00	30.780,00	34.680,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	45.727,09	44.700,00	21.980,00	25.880,00	30.780,00	34.680,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 75.916,59	99.410,00	17.220,00	9.565,00	5.710,00	705,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hömberg

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 75.916,59</u>	<u>99.410,00</u>	<u>17.220,00</u>	<u>9.565,00</u>	<u>5.710,00</u>	<u>705,00</u>
F41	<u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 75.916,59</u>	<u>99.410,00</u>	<u>17.220,00</u>	<u>9.565,00</u>	<u>5.710,00</u>	<u>705,00</u>
F43	<u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>	<u>75.916,59</u>	<u>- 99.410,00</u>	<u>- 17.220,00</u>	<u>- 9.565,00</u>	<u>- 5.710,00</u>	<u>- 705,00</u>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	45.727,09	44.700,00	21.980,00	25.880,00	30.780,00	34.680,00

Produktplan mit Konten

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
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	
Verantwortliche(r)		
Meike, Anke		
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde finanziert sich überwiegend aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen. Gleichzeitig hat sie im Rahmen des Finanzausgleichs verschiedene Umlagen zu entrichten.		
Steuereinnahmen:	Gewerbesteuer, Grundsteuer A, Grundsteuer B, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer	
Allgemeine Zuweisungen:	Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG	
Umlagen:	Gewerbesteuerumlage, Finanzausgleichsumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage.	
Auftraggeber		
Bund, Land, Kommunen		
Auftragsgrundlage		
Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Haushaltssatzung		
Zielgruppe		
Abgabepflichtige / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Verbandsgemeinde		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Sicherung der Steuereinnahmen und Ausschöpfung aller gesetzlichen Steuereinnahmemöglichkeiten		

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

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	219.354	231.300	227.500	237.500	247.500	256.500
401100 Grundsteuer A	1.766	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
401200 Grundsteuer B	21.476	21.600	21.500	21.500	21.500	21.500
401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	4.714	7.500	10.000	10.000	10.000	10.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	166.661	175.300	170.000	179.000	189.000	198.000
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.273	1.400	1.000	1.000	1.000	1.000
403300 Hundesteuer	5.028	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	18.436	18.500	18.000	19.000	19.000	19.000
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	134.204	144.800	117.000	115.000	113.000	111.000
411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	128.839	143.000	117.000	115.000	113.000	111.000
411120 vom Land - Schlüsselzuweisung	5.365	1.800				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	353.558	376.100	344.500	352.500	360.500	367.500
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	314.321	331.850	324.000	328.000	331.000	334.000
543100 Gewerbesteuerumlage	404	850	1.000	1.000	1.000	1.000
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise ** Kreisumlage 45,5 v.H.	152.851	166.000	158.000	160.000	162.000	164.000
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden ** VG-Umlage 34,5 v.H. zzgl. Sonderumlage Kita 14,49 v.H.	161.066	165.000	165.000	167.000	168.000	169.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	314.321	331.850	324.000	328.000	331.000	334.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	39.238	44.250	20.500	24.500	29.500	33.500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	39.238	44.250	20.500	24.500	29.500	33.500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	39.238	44.250	20.500	24.500	29.500	33.500
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	45.768	44.250	20.500	24.500	29.500	33.500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	45.768	44.250	20.500	24.500	29.500	33.500
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)	45.768	44.250	20.500	24.500	29.500	33.500

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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]	353.558,36	376.100,00	344.500,00	352.500,00	360.500,00	367.500,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	325	332	313	313	313	313
03 Aufwand an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen [EUR]	314.320,78	331.850,00	324.000,00	328.000,00	331.000,00	334.000,00

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	1.087,87	1.132,83	1.100,64	1.126,20	1.151,76	1.174,12
02 Aufwand je Einwohner	967,14	999,55	1.035,14	1.047,92	1.057,51	1.067,09

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025

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
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.642	490	1.520	1.420	1.320	1.220
471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.642	480	1.500	1.400	1.300	1.200
** Verzinsung liquide Mittel Einheitskasse						
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		10	20	20	20	20
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	41	40	40	40	40	40
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	41	40	40	40	40	40
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.601	450	1.480	1.380	1.280	1.180
E20 Ordentliches Ergebnis	1.601	450	1.480	1.380	1.280	1.180
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.601	450	1.480	1.380	1.280	1.180
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 41	450	1.480	1.380	1.280	1.180

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

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	- 41	450	1.480	1.380	1.280	1.180
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 75.917	99.410	17.220	9.565	5.710	705
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 75.917	99.410	17.220	9.565	5.710	705
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 75.917	99.410	17.220	9.565	5.710	705
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	75.917	- 99.410	- 17.220	- 9.565	- 5.710	- 705
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 41	450	1.480	1.380	1.280	1.180

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

12 Hömberg

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1							
Leistung: 11400 Zentrale Dienste							
Maßnahme: 21 Modernisierung Rathaus							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.000,00						75.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 75.000,00						- 75.000,00

Erläuterungen 11400-096100-21-78590000: Modernisierung des Gebäudes, Fassade, Fenster, Dach und Heizung

Leistung: 11430 Bauhof							
Maßnahme: 11 Erwerb / Verkauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.815,35						3.815,35
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.214,20						14.214,20
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.398,85						- 10.398,85

Erläuterungen 11430-082900-11-78570000: Erwerb von Geräten

Leistung: 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Maßnahme: 20 Outdoorbücherschrank							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00						1.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.500,00						- 1.500,00

Erläuterungen 28100-082900-20-78570000: Erwerb bzw. Herstellung eines Outdoor Bücherschrank

Leistung: 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 1 Erwerb / Verkauf von beweglichen Vermögen Kinderspielpatz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00						2.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00						15.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 13.000,00						- 13.000,00

Erläuterungen 36610-022500-1-78510000: Erwerb von neuen Spielgeräten
36610-231590-1-68159000: Spenden für Kinderspielpatz

Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 3 Erwerb / Verkauf von Grundstücken (keine Vorräte)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

12 Hömberg

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00						3.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.000,00						- 3.000,00

Erläuterungen 54100-048100-3-78510000: Grunderwerbsfälle z.B. Straßenparzellen im Privateigentum, notwendig insbesondere für Widmungen

Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 99 Kapitaldienst Süwag							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	836,66						836,66
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 836,66						- 836,66

Leistung: 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 16 Zaunanlage Friedhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000,00						16.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 16.000,00						- 16.000,00

Erläuterungen 55300-022100-16-78510000: Herstellung einer Einfriedung/Zaunanlage

Leistung: 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 19 Zaunanlage Bürgerhaus							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	4.000,00					4.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 4.000,00					- 4.000,00

Erläuterungen 57312-039100-19-78520000: Herstellung einer Einfriedung/Zaunanlage

Leistung: 57319 Sonstiges							
Maßnahme: 11 Erwerb / Verkauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.000,00					4.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 4.000,00					- 4.000,00

Erläuterungen 57319-082900-11-78570000: Küchenzeile

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

12 Hömberg

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 :	5.815,35						5.815,35
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 :	125.550,86	8.000,00					133.550,86
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 :	- 119.735,51	- 8.000,00					- 127.735,51

Summe Einzahlungen Gesamt:	5.815,35						5.815,35
Summe Auszahlungen Gesamt:	125.550,86	8.000,00					133.550,86
Saldo Gesamt:	- 119.735,51	- 8.000,00					- 127.735,51

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

Stellenplan

Stellenplan

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1						
Tariflich Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	EG 1		0,470	0,470	0,470	
Gemeindearbeiter	EG 2		0,000	0,000	0,000	
Gemeindearbeiterin	EG 1		0,000	0,000	0,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			0,470	0,470	0,470	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			0,470	0,470	0,470	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,470	0,470	0,470	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,470	0,470	0,470	

Übersichten zum Haushaltsplan

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

12 Hömberg

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	77.934,00	840,00	- 9.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	77.934,00	840,00	- 9.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	freie Finanzspitze	77.934,00	840,00	- 9.220,00	- 9.565,00	- 5.710,00	- 705,00

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 aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2025

12 Hömberg

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-22.786,48
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-478.953,71
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	+5.477,42
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	+9.903,24
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+400,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-32.820,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-518.779,53
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-32.615,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-28.560,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-22.705,00
11	Summe		-602.659,53

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2025

12 Hömberg

Muster 28

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	+5.478,00	+1.443.879,00
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2023	+9.903,00	+1.453.782,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	+400,00	+1.454.182,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-32.820,00	+1.421.362,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-32.615,00	+1.388.747,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-28.560,00	+1.360.187,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	-22.705,00	+1.337.482,00

Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer-ordentlichen Ein- und Aus-zahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= vorzutragende Beträge
			in EUR			
1	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge, davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	11.097		0	11.097
3	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	36.090		0	36.090
4	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	-2.909		0	-2.909
5	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	77.935		0	77.935
6	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	840		0	840
7	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	-9.220		0	-9.220
8	Summe 1-7 (vorzutragender Betrag)					113.833
9	Geplanter Vortrag 1. HH-Folgejahr	2026	-9.565		0	-9.565
10	Geplanter Vortrag 2. HH-Folgejahr	2027	-5.710		0	-5.710
11	Geplanter Vortrag 3. HH-Folgejahr	2028	-705		0	-705
12	Summe 8-11				0	97.853

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025

12 Hömberg

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, 05.10.2020
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	460.195,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	23.009,75
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	0,00
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	23.010
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	0

Darstellung der Haushaltsansätze der Städte und Gemeinden

Haus- halts- jahr	Jahresergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag) Posten E23	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanz- spitze") Posten F44	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettотilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksichtigung der Mindest- Nettотilgung (KEF- RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Gesamt- betrag der Investitions- kredite Posten F35	veranschlagtes Aufkommen der Grundsteuer B Konto 4012	Hebesatz der Grundsteuer B	Grundzahl der Grundsteuer B Spalte 7 / Spalte 8 x 100	veranschlagtes Aufkommen der Gewerbesteuer Konto 4013	Hebesatz der Gebwerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbesteuer Spalte 10 / Spalte 11 x 100	erforderliche Erhöhung des Umlagesatzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten pro Jahr bei 20 Jahren (Spalte 6 ./ Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v.H.	Euro		in v.H.	Euro	in v.H. - Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2025	-32.820,00	-9.220,00		0,00	1.453.782,00	0,00	21.500,00	465	4.623,66	10.000,00	385	2.597,40	0,00

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	1.893.044,03	1.834.448,39	1.	Eigenkapital	1.443.878,87	1.453.782,11
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.554,31	13.718,51	1.1.	Kapitalrücklage	1.438.401,45	1.443.878,87
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.477,42	9.903,24
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	12.286,81	9.451,01	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	548.989,59	511.579,80
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.267,50	4.267,50	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	1.876.489,72	1.820.729,88	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	543.897,80	509.319,80
1.2.1.	Wald, Forsten	982.331,07	982.331,07	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	49.638,80	44.892,80
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.282,81	32.849,77	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	494.259,00	464.427,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	110.929,73	106.547,73	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	711.279,14	667.213,14	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.872,00	1.598,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	2.723,79	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.149,30	24.122,88	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.645,67	6.067,29	2.7.	sonstige Sonderposten	2.368,00	2.260,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	96.995,22	97.951,22
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	57.329,00	60.985,00
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	39.666,22	36.966,22
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	69.358,61	70.354,86
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	266.178,26	299.465,28	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.859,73	10.113,50
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 4.060,36	328,98
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	266.178,26	299.465,28	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	54.419,62	61.261,48
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.551,99	7.288,25	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.139,62	- 1.349,10
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	44.327,20	23,18	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		245,68
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	39,69					
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	214.259,38	292.153,85				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	2.159.222,29	2.133.913,67		Summe Passiv	2.159.222,29	2.133.913,67

