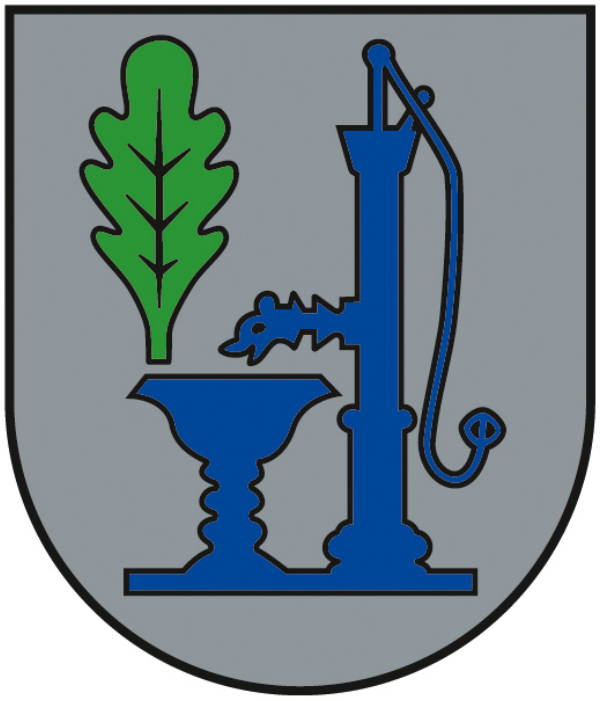
Ortsgemeinde Zimmerschied



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

- Überarbeitet 13.02.2025 -

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	7
3	Haushaltsvermerke	27
4	Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Konten	28
5	Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	35
5.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	37
5.2	Produktplan mit Konten	40
6	Teilhaushalt 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft	73
6.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	75
6.2	Produktplan mit Konten	78
7	Investitionsübersicht	83
8	Stellenplan	86
9	Übersichten zum Haushaltsplan	88
9.1	Übersicht ur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Muster 14)	89
9.2	Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26)	90
9.3	Entwicklung der freien Finazspitze (Muster 27)	91
9.4	Entwicklungs des Eigenkapitals (Muster 28)	92
9.5	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten (Muster 31)	93
9.6	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen (Muster 4)	94
9.7	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen (Muster 3)	95
10	Bilanz	96

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Zimmerschied

für die Haushaltsjahre 2025 und 2025 (Doppelhaushalt)

vom XX XX XXXX

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

		2025	**2026**
1.	im Ergebnishaushalt		
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	163.609 Euro	164.212 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	162.515 Euro	162.370 Euro
	Jahresergebnis	**1.094 Euro**	**1.842 Euro**
2.	im Finanzhaushalt		
a)	die ordentlichen Einzahlungen auf	147.695 Euro	148.895 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	153.489 Euro	154.384 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	**- 5.794 Euro**	**- 5.489 Euro**
b)	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro	0 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro	0 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro	0 Euro
c)	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro	542.000 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	681.850 Euro	350 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 681.850 Euro**	**541.650 Euro**
d)	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	687.644 Euro	5.489 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro	541.650 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**687.644 Euro**	**- 536.161 Euro**
e)	der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	835.339 Euro	696.384 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	835.339 Euro	696.384 Euro
	Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	**0 Euro**	**0 Euro**

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

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

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

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

Grundsteuer

	2025	**2026**
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.	465 v.H.
Gewerbesteuer	380 v.H.	380 v. H.

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

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

§ 5 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.024.413 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.024.560 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	1.025.654 Euro

§ 6 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

2025	**717.994 Euro**
2026	**180.274 Euro**

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

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

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

Michael Drees
Ortsbürgermeister Dienstsiegel

Hinweis:

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

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

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder

2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Bad Ems, den
Verbandsgemeindeverwaltung

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister der
Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau Dienstsiegel

Haushaltsplan 2025/2026

Vorbericht

Funktion des Vorberichts

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

Gliederung des Vorberichts

1. Haushaltsjahr
   1.1. Rahmenbedingungen
   1.2. Ergebnishaushalt
   1.3. Finanzhaushalt
   1.4. Teilhaushalte

2. Entwicklung der Investitionen

3. Entwicklung der Kredite
   3.1. Entwicklung der Investitionskredite
   3.2. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

4. Stellenplan

5. Ausblick

6. Begründung der Ausnahme nach § 103 GemO

7. Statistische Daten

1. Haushaltsjahr

1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

Die Bundesregierung geht im Rahmen ihrer Herbstprojektion u. a. davon aus, dass die deutsche Wirtschaft derzeit zunehmend durch strukturelle Faktoren infolge des demografischen Wandels, einer schwierigeren Wettbewerbsposition und 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 Gewerbesteuereinnahmen 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 MdI 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 unausgeglichenen Haushalt vorlegen muss, darstellt, in welchen Teilhaushalten der Fehlbetrag im Wesentlichen verursacht wird. Darüber hinaus wird erwartet, dass für die so bestimmten Teilhaushalte dargestellt wird, bei welchen Produkten der Fehlbetrag des Teilhaushalts im Wesentlichen verursacht bzw. veranschlagt wird. Die entsprechenden Darstellungen sollen sich jeweils auf wenige Teilhaushalte und auf wenige Produkte mit großen Abweichungen beschränken.

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

Bei der Erstellung solcher Informationen bietet es sich zudem an, mit anderen vergleichbaren Kommunen zusammenzuarbeiten, um ein „Benchmarking“ aufzubauen. Vergleiche von Bezugs- oder Richtgröße haben zum Ziel, verwaltungsintern durch zielgerichtete Vergleiche unter mehreren Kommunen zum einen jeweils Möglichkeiten zur Leistungsoptimierung zu kennzeichnen. Zum anderen kann damit der Aufsichtsbehörde auch aufgezeigt werden, welche Defizitteile unabweisbar erscheinen.
Die Entwicklung der Haushalte von Städten und Gemeinden im Jahr 2025 wird zweifellos auch von der zum 1. Januar 2025 in Kraft tretenden Grundsteuerreform beeinflusst werden. Sie wird vielfältige unmittelbare, aber auch mittelbare Auswirkungen haben.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Soweit zum einen die Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde dokumentiert, dass ihr Liquiditätsbedarf unabweisbar ist, wird die Aufsichtsbehörde den in der Haushaltsatzung festgesetzten Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung regelmäßig nicht versagen können. In diesem Sinne geht es um die üblichen Verfahrensweisen der Aufsichtsbehörde in Zusammenhang mit dem Haushaltsausgleich bzw. dem verfehlten Haushaltsausgleich.
- Zum anderen ist die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei einem unausgeglichenen Haushalt im Hinblick auf die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zu beurteilen. Hier sind zwei Wirkungen zu unterscheiden.

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

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

1.4.3. Handlungen der Aufsichtsbehörde

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

1.4.4. Unabweisbares Defizit

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

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

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

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

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

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

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

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

„In der Gemeinde gab es im Jahr...
... (Anzahl) Steuerfälle mit land- und forstwirtschaftlichen Grundstücken,
... (Anzahl) Steuerfälle mit unbebauten Grundstücke (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B),
... (Anzahl) Steuerfälle mit Wohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B) und
... (Anzahl) Steuerfälle mit Nichtwohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B).

Von den ... (Anzahl) Steuerfällen mit Wohngrundstücke entfielen im Jahr... auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe von unter 360 EUR, auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe von 360 bis 1.080 EUR und auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe über 1.080 EUR.
[Soweit sinnvoll und sachgerecht, können die Wertgrenzen nach örtlichen Verhältnissen geändert werden.]
Gemeinden mit weniger als 10 Steuerfälle je aufgeführter Größenklasse können auf die Angaben nach Größenklassen verzichten. Ebenso können entsprechende Darstellungen auch für andere Grundstücksarten erfolgen, sofern sie aussagekräftig sind.“

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

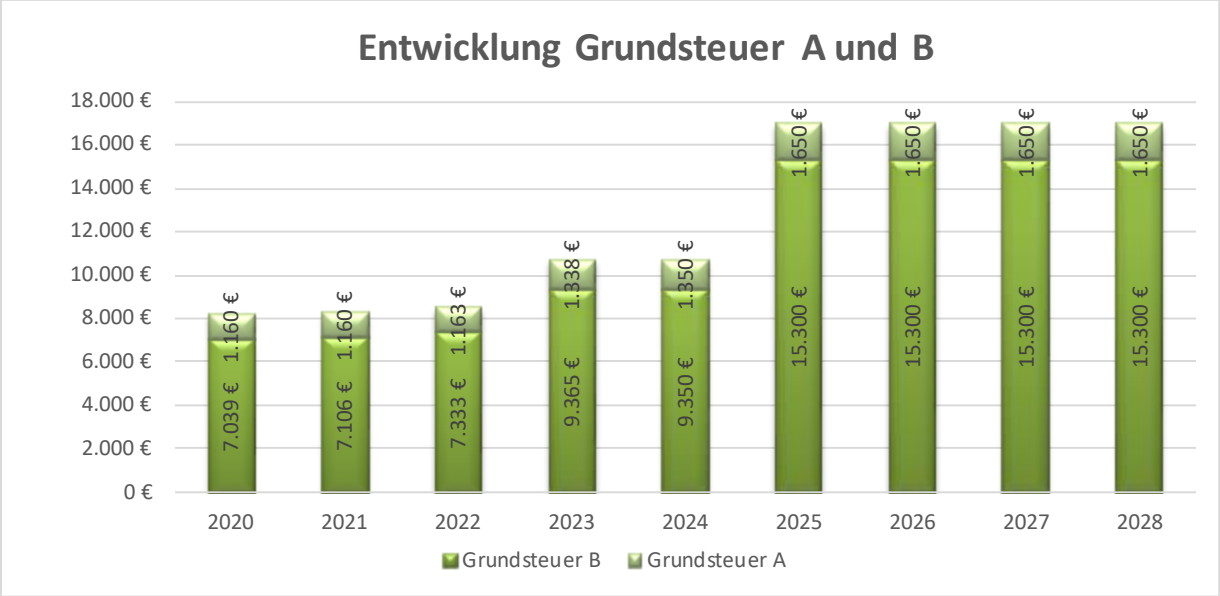
1.5. Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

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

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

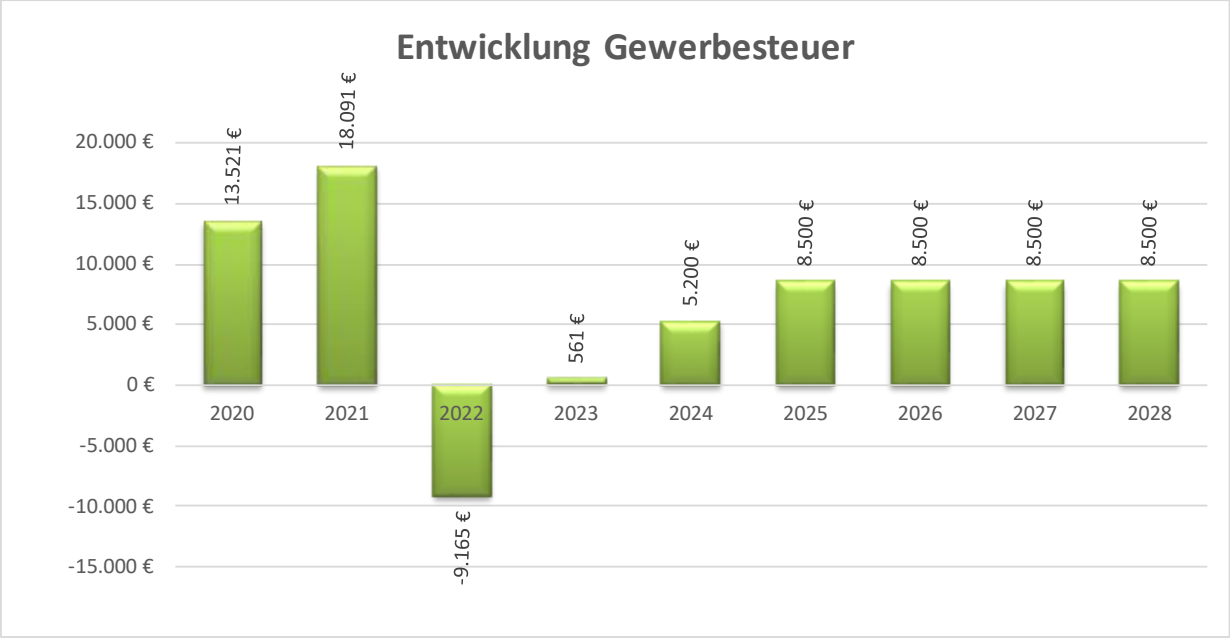
Entwicklung der Grundsteuer A und B

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



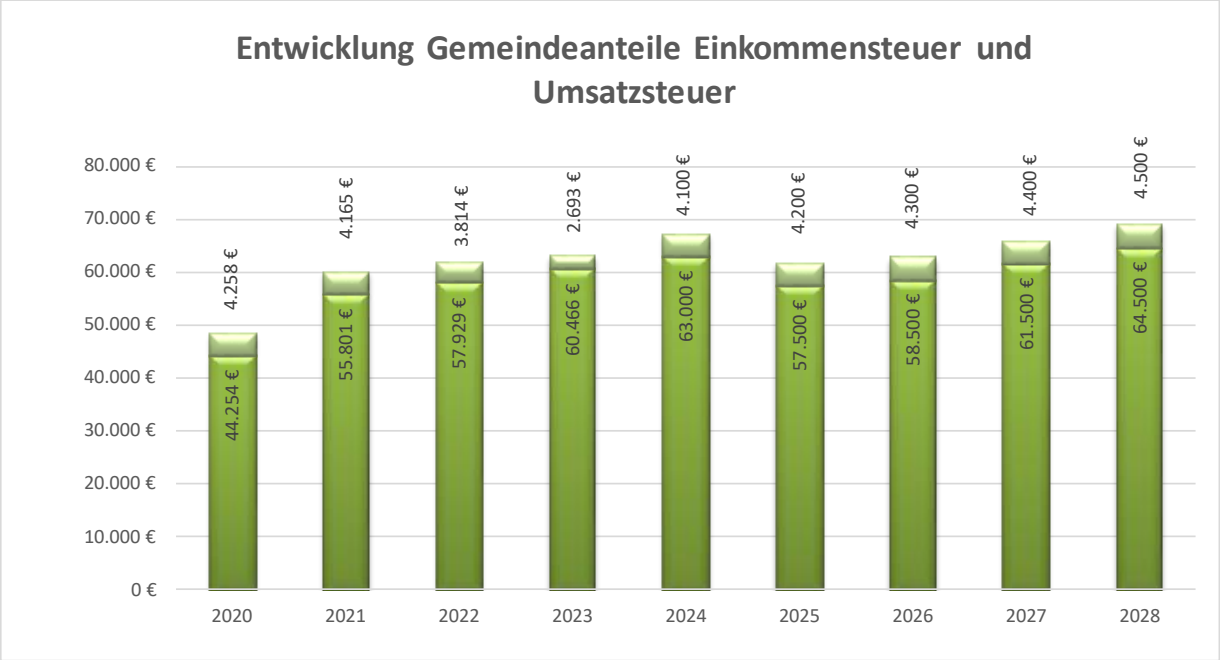
Entwicklung der Gewerbesteuer

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet.



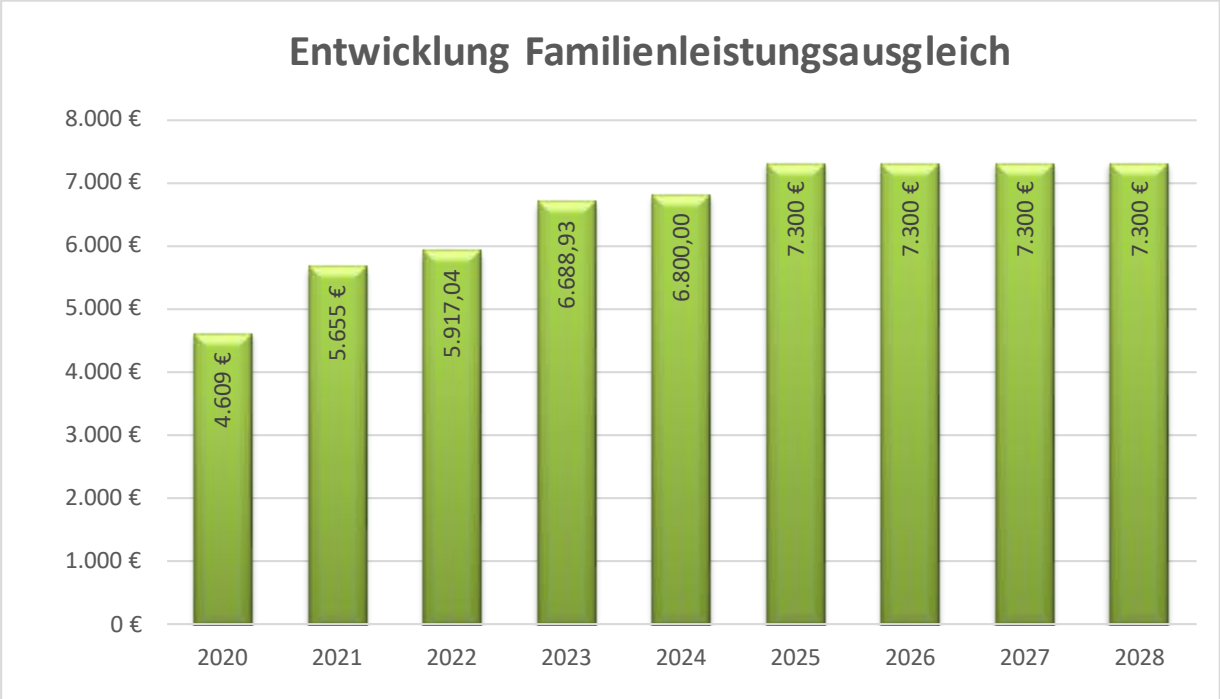
Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer

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



Entwicklung des Familienleistungsausgleichs

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



Entwicklung der Schlüsselzuweisungen

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

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

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

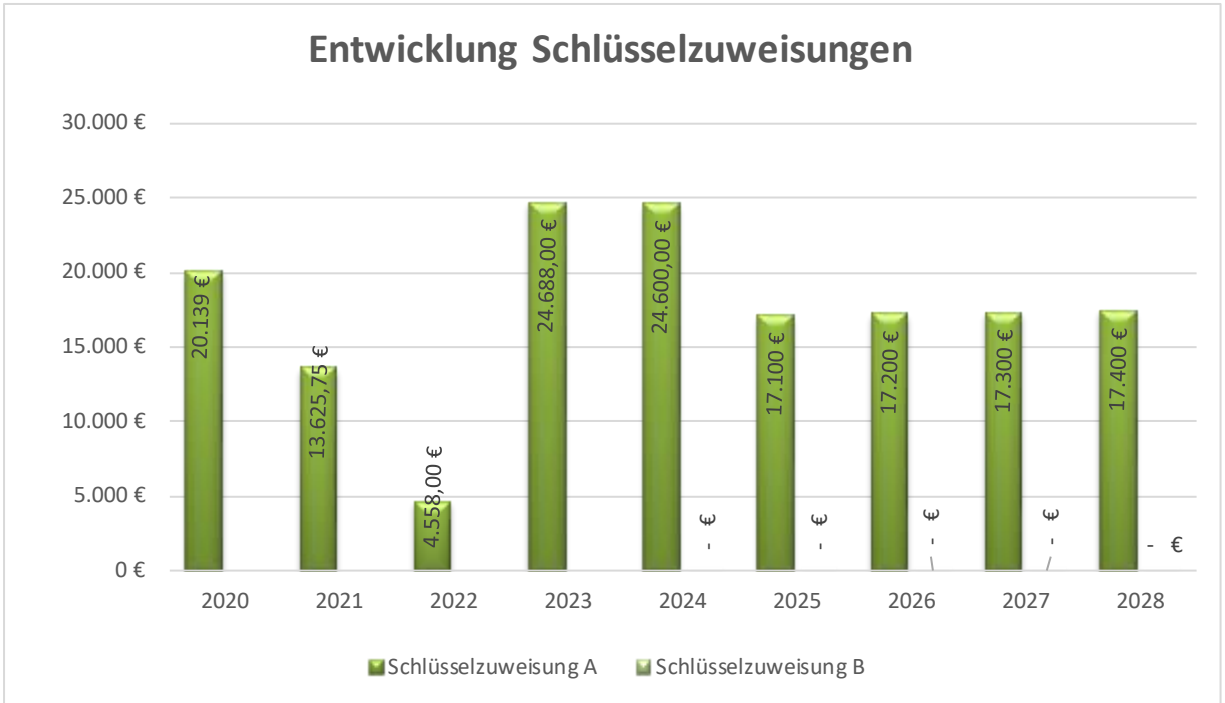
Die Schwellenwerte haben sich wie folgt entwickelt:

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

Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Zimmerschied liefern folgende Werte:

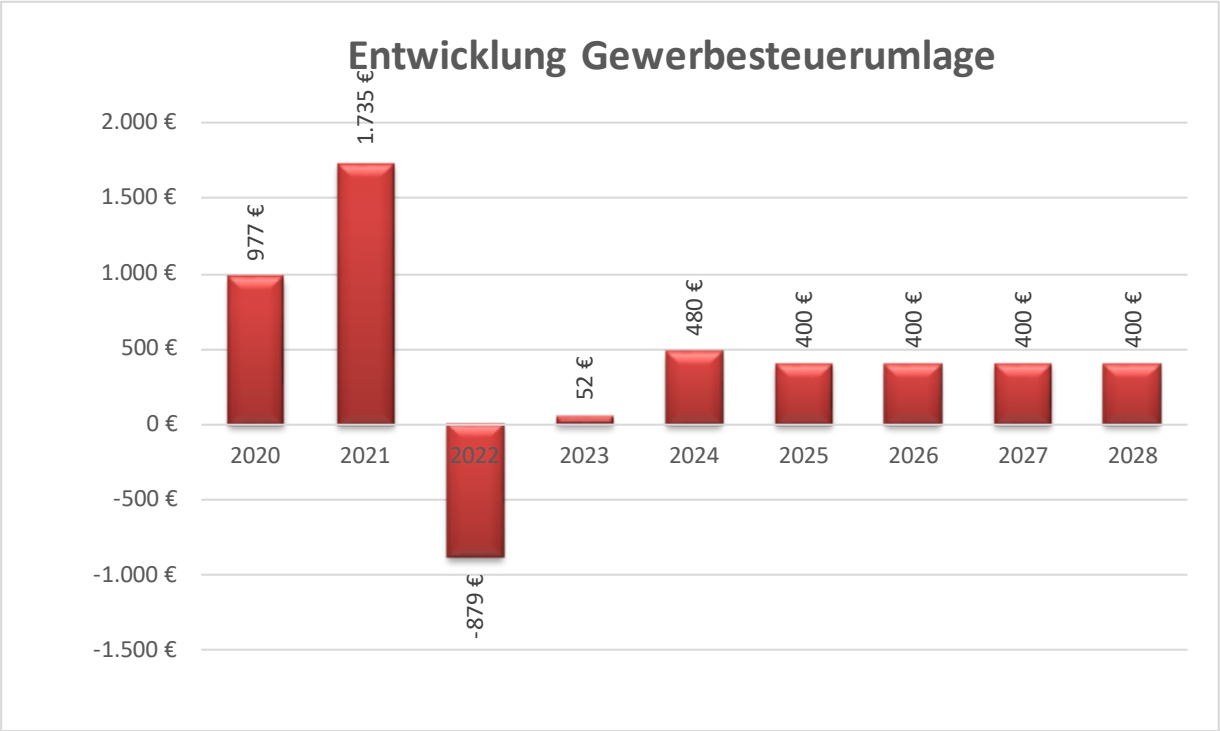
Jahr	Einwohner 30.6. Vorjahr	Einwohner €	Steuerkraftmesszahl € je Einwohner
2021	93	71.473,00	768,53
2022	97	85.970,00	886,29
2023	91	72.606,00	797,87
2024	95	80.960,00	852,21
2025	94	87.391,00	929,69

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



Gewerbesteuerumlage

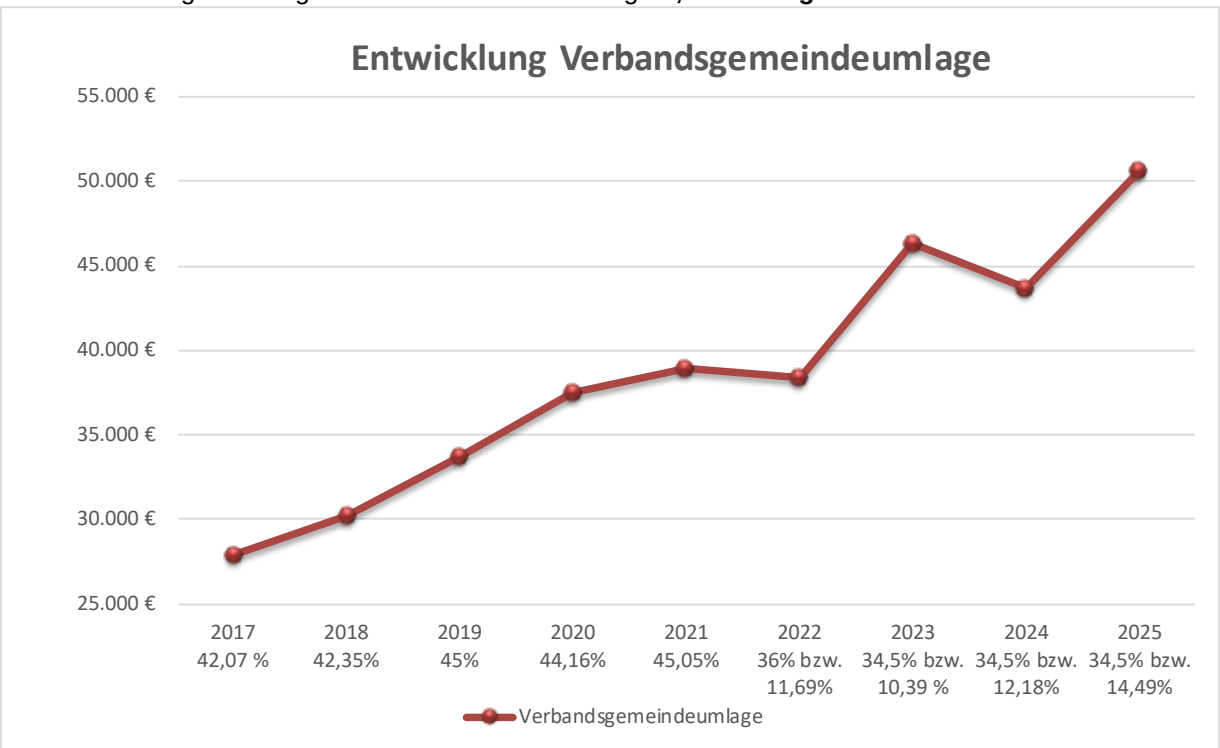
Die Höhe der Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage ist abhängig von den Gewerbesteuererträgen. In 2022 musste die Ortsgemeinde Zimmerschied Gewerbesteuer zurückzahlen.



Verbandsgemeindeumlage

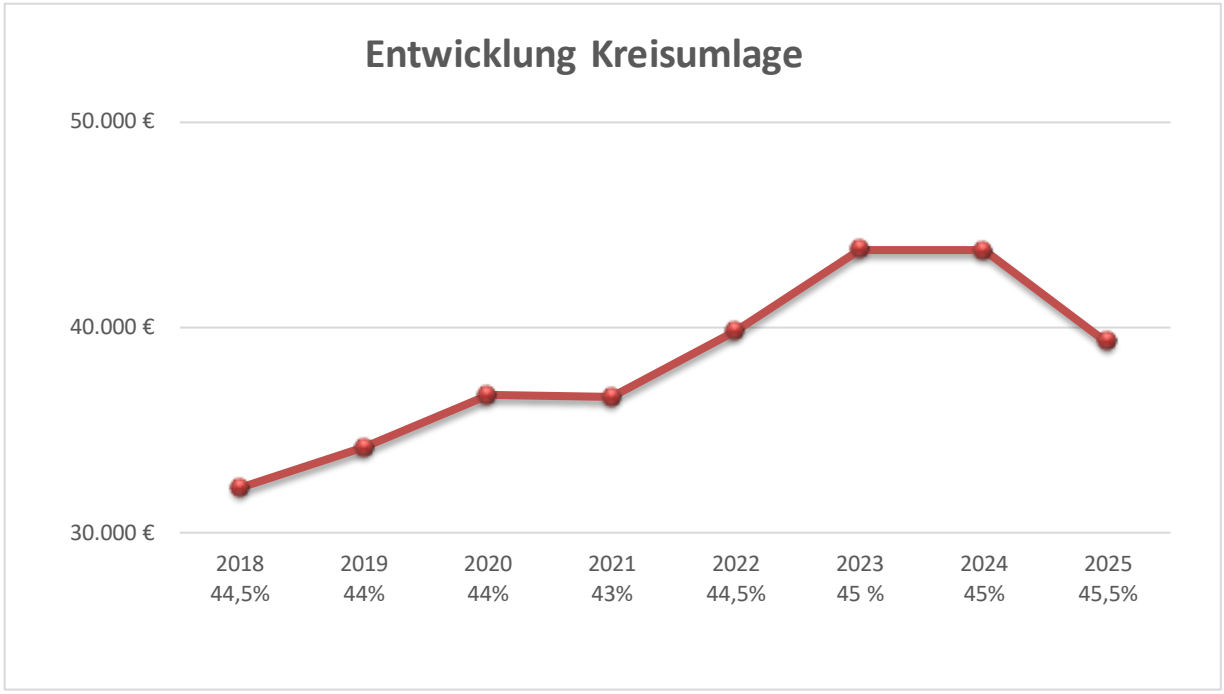
Der Umlagesatz für die Festsetzung der Verbandsgemeindeumlage wird wie im Vorjahr auf **34,5 %** bleiben.

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

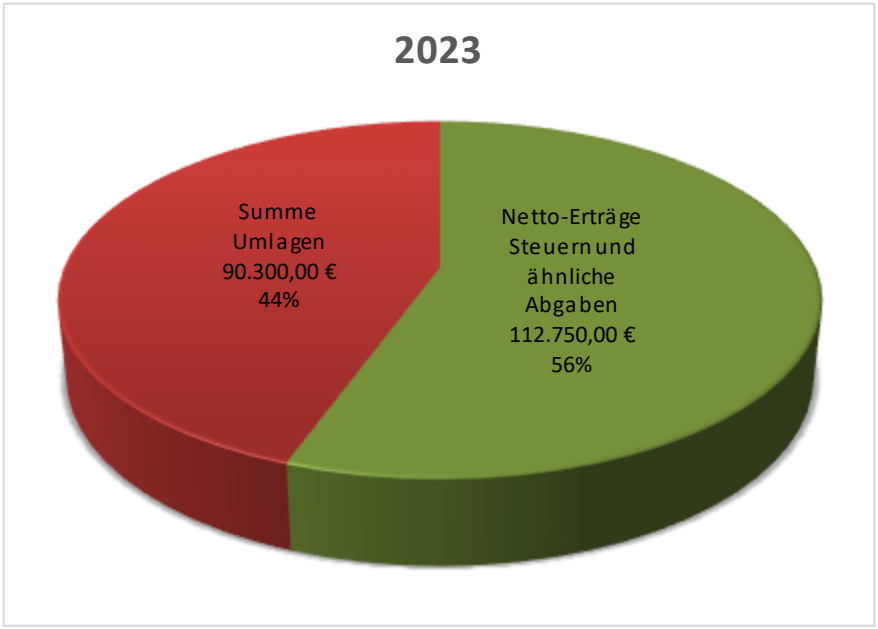


Kreisumlage

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

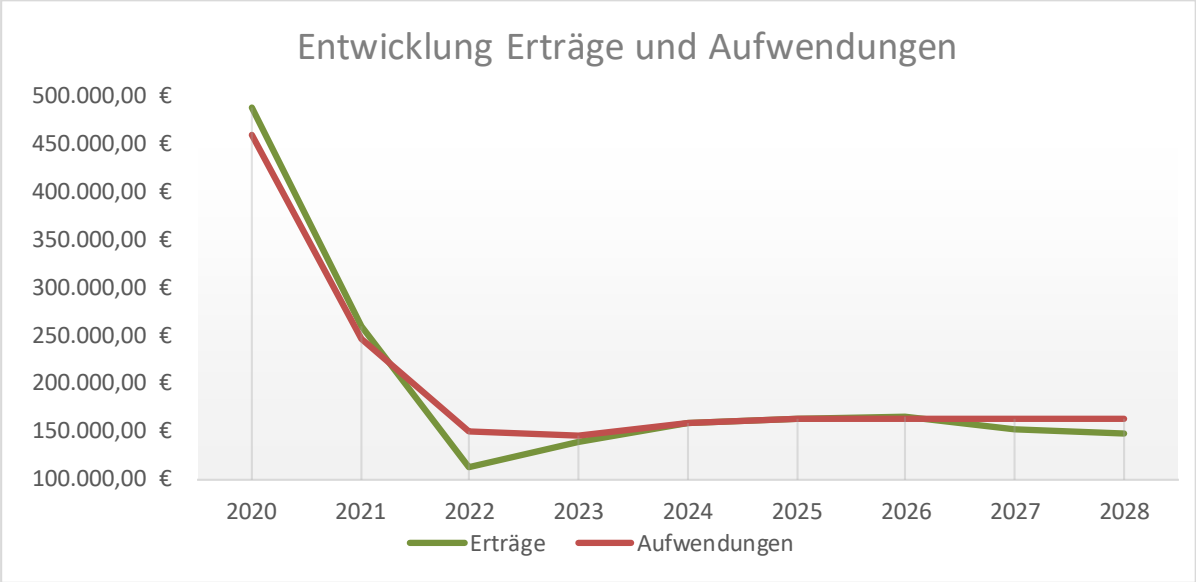


Nach Abzug der Umlagen (Kreis-, VG-, Gewerbesteuer-, Finanzausgleichsumlagen, etc.) verbleiben 22.450,00 EUR, was einem Anteil von 19,91 % entspricht.



1.1. Ergebnishaushalt

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



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

Aufstellung freiwillige Leistungen

Buchungsstelle	Bemerkungen	Ansatz
11100-569300	Geburtstage, Jubiläen	100,00 €
55300-524900	Volkstrauertag	160,00 €
28100-541900	Vereinszuschüsse	50,00 €
57312-523120	Unterhaltungsaufwand DGH	200,00 €
	Gesamt:	**510,00 €**

Leistung	Bezeichnung	Überschuss / Fehlbetrag (-)
57312	Dorfgemeinschaftshaus	- 1.764,00 €
57318	Backhaus	10,00 €
57319	Grillhütte	- 256,00 €
	Gesamt:	**- 2.010,00 €**

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

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2023 Ergebnis EUR	Jahr 2024 Plan EUR	Jahr 2025 Plan EUR	Jahr 2026 Plan EUR	Jahr 2027 Plan EUR	Jahr 2028 Plan EUR
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	136.544	158.120	162.379	162.982	151.456	145.656
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	142.331	158.238	162.515	162.370	159.058	159.762
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	**E16**	**-5.787**	**-118**	**-136**	**612**	**-7.602**	**-14.106**
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	1.897	280	1230	1230	1230	1230
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	2.609	15	0	0	4.100	4.000
Ordentliches Ergebnis	**24**	**-6.498**	**147**	**1.094**	**1.842**	**-10.472**	**-16.876**
Einstellungen/Entnahmen Sopo kommunaler Finanzausgleich		0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Sopo kommunaler Finanzausgleich		**-6.498**	**147**	**1.094**	**1.842**	**-10.472**	**-16.876**
Jahresergebnis nach Ergebnisvortrag		**-6.498**	**147**	**1.094**	**1.842**	**-10.472**	**-16.876**

Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

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

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

Wesentliche Abweichungen

Erträge

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

Auch im Ertragsblock "Zuwendungen" ist auffällig, dass bei der Schlüsselzuweisung A mit ca. 10.000 EUR weniger gerechnet werden kann (2024: 24.600 EUR; 2025: 17.100 EUR).

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

Bei dem Ertragsblock "Sonstige laufende Erträge" wurden Auflösungen von Rückstellungen für die Forstwirtschaft berücksichtigt.

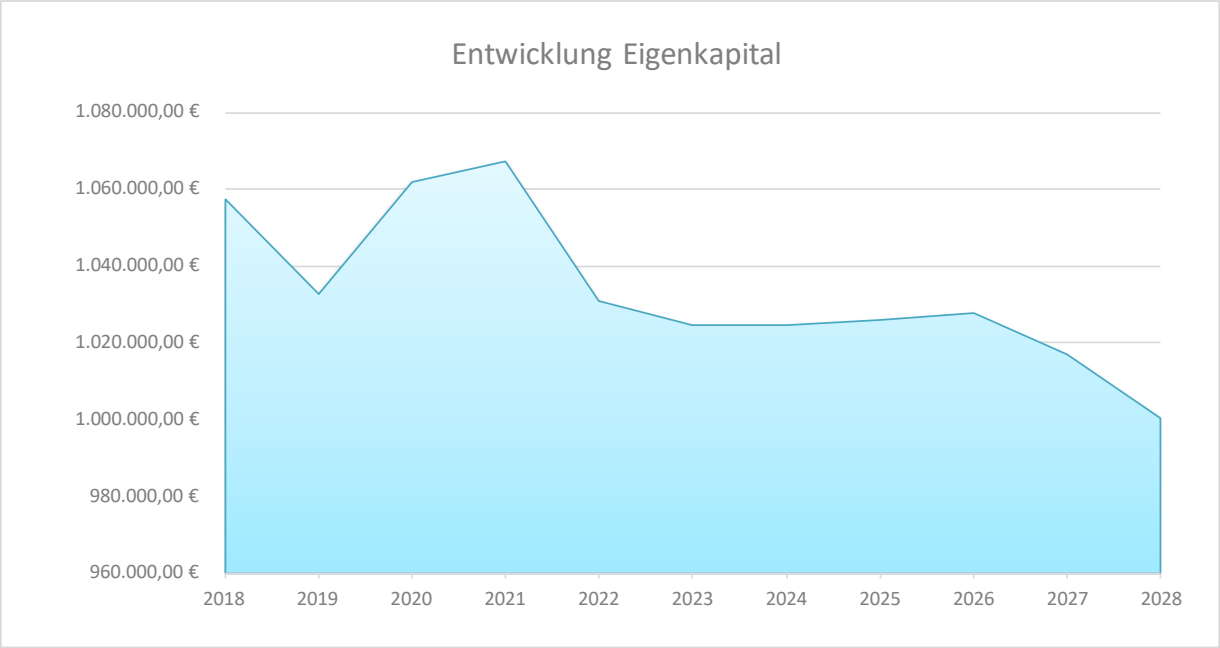
Aufwendungen

Bei den Aufwendungen für "Sach- und Dienstleistungen" sind leider Mehrausgaben von ca. 6.000 EUR geplant. Hier werden im wesentlichen Zahlungen für den gesamten Verwaltungs- und Betriebsaufwand wie z.B. Unterhaltungs- und Betriebskosten, Geschäftsausgaben, Kostenerstattungen, Versicherungen etc. dargestellt. Die größten Aufwendungen entstehen jedoch für die kommunale Forstwirtschaft.

Der Ansatz unter der Position "Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen" fällt mit 90.450 EUR höher aus als im Vorjahr (+ 500 EUR). Dies ist hauptsächlich auf die Erhöhung der Kreis- sowie der Verbansgemeindeumlage, hier speziell die Sonderumlage 1 (Kita) zurückzuführen.

Eigenkapital

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



1.2. Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt verkürzt

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

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026	Jahr 2027	Jahr 2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	-9.874	-10.858	-5.794	-5.489	-2.489	-9.149
Saldo Investitionstätigkeit	F33	292	-86.150	-681.850	541.650	-350	-350
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	-9.583	-97.008	-687.644	536.161	-2.839	-9.499
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	0	0	681.850	-541.650	-2.950	-3.000
Saldo Ein-/Auszahlungen Liquiditätskredite	F39	9.583	97.008	5.794	5.489	5.789	12.499
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	9.583	97.008	687.644	-536.161	2.839	9.499
Ergebnisvortrag Pos. 23		-9.874	-10.858	-5.794	-5.489	-2.489	-9.149

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von

Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 5.794 EUR aus. In 2026 ist mit einem Saldo von - 5.489 EUR zu rechnen.

2. Entwicklung der Investitionen

Investitionen gesamt 2025

Die Gesamtsumme aller Investitionsauszahlungen 2025 beträgt:	681.850 EUR
Die Gesamtsumme aller Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2025 beträgt	0 EUR
Saldo	**-681.850 EUR**

Investitionen gesamt 2026

Die Gesamtsumme aller Investitionsauszahlungen 2026 beträgt:	350 EUR
Die Gesamtsumme aller Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2026 beträgt	542.000 EUR
Saldo	**541.650 EUR**

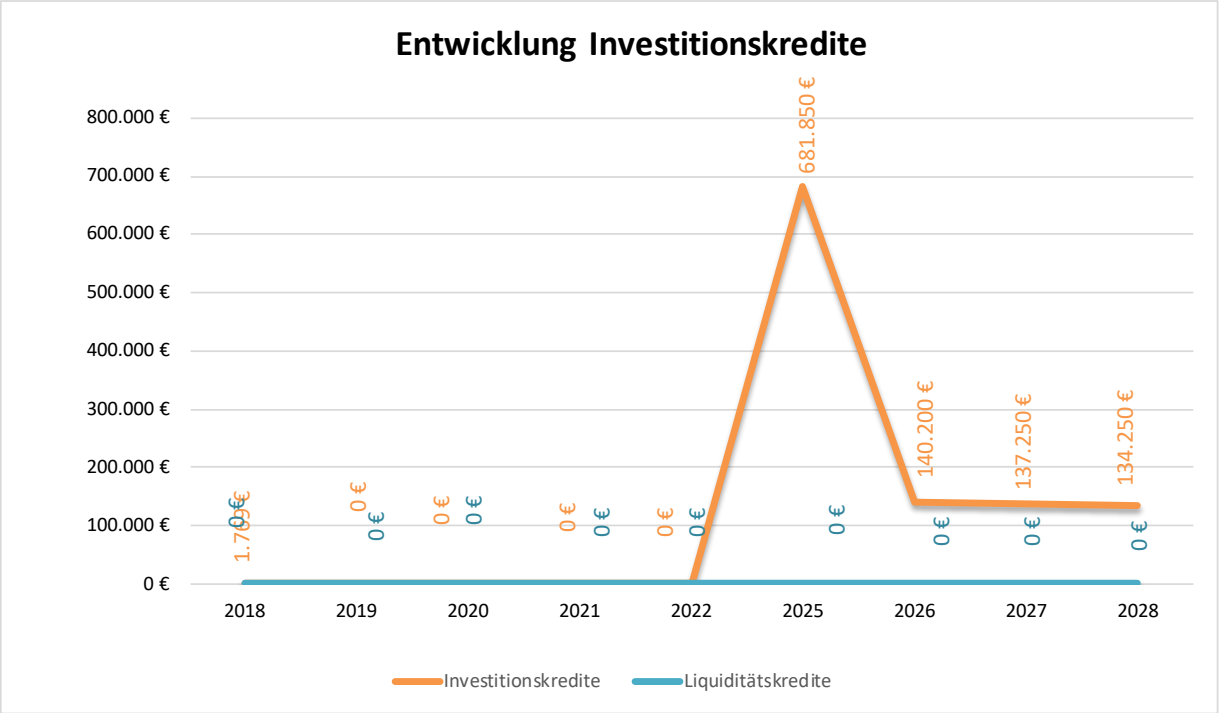
Eine Übersicht der Investitionstätigkeiten der Ortsgemeinde Zimmerschied ist dem Haushaltsplan gesondert beigefügt.

3. Entwicklung der Kredite

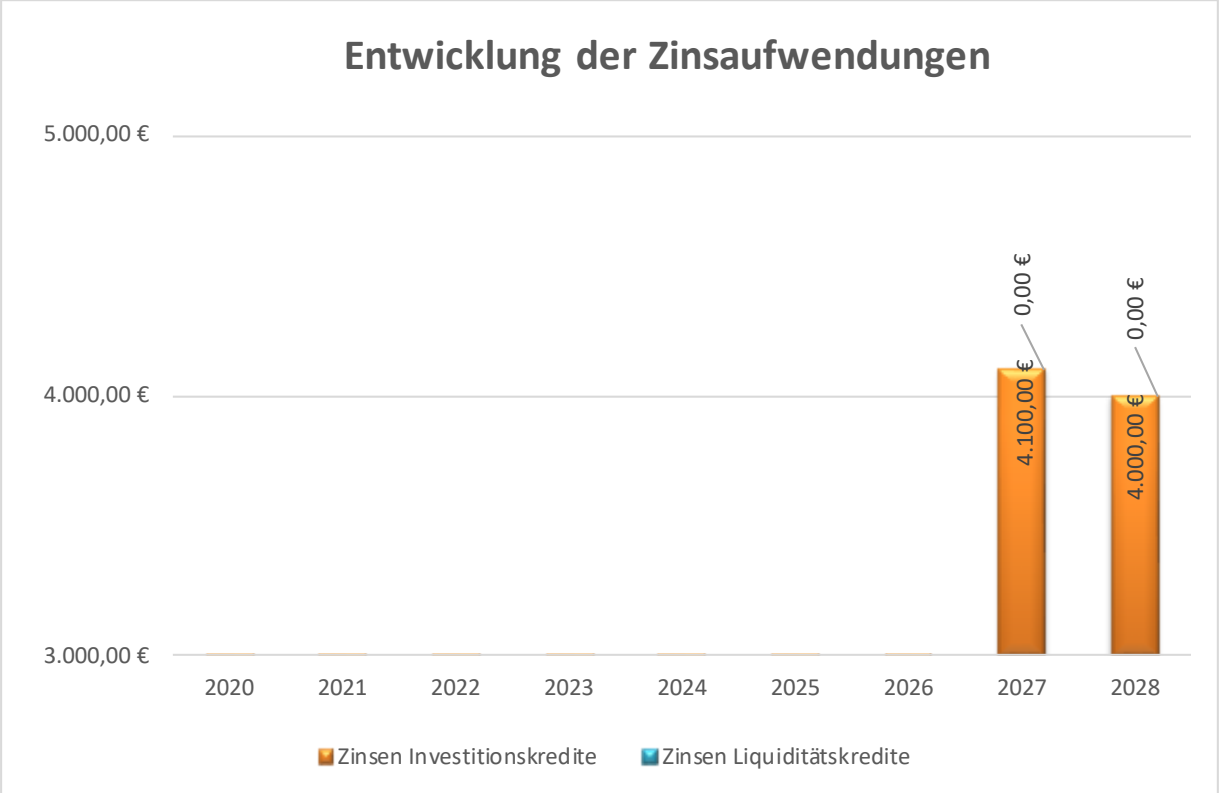
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		€	€
1	Anleihen	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	681.850	140.200
3	Verbindlichkeiten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

Die Ortsgemeinde Zimmerschied ist zum aktuellen Zeitpunkt schuldenfrei.

Für die Erschließung der Straßen "Am Oberfeld" und für "Am alten Wasserhaus" werden Investitionskredite in Höhe von 681.850 EUR in 2025 fällig. Da die Erschließung mit Gebühren verbunden sind, können die Gebühren in 2026 in Höhe von 541.650 EUR dargestellt werden. Der erforderliche Investitionskredit in Höhe von 140.200 EUR wird erst nach Abrechnung aufgenommen werden. Vorher wird die Maßnahme über einen Liquiditätskredit vorfinanziert.



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



3.1. Entwicklung der Investitionskredite

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

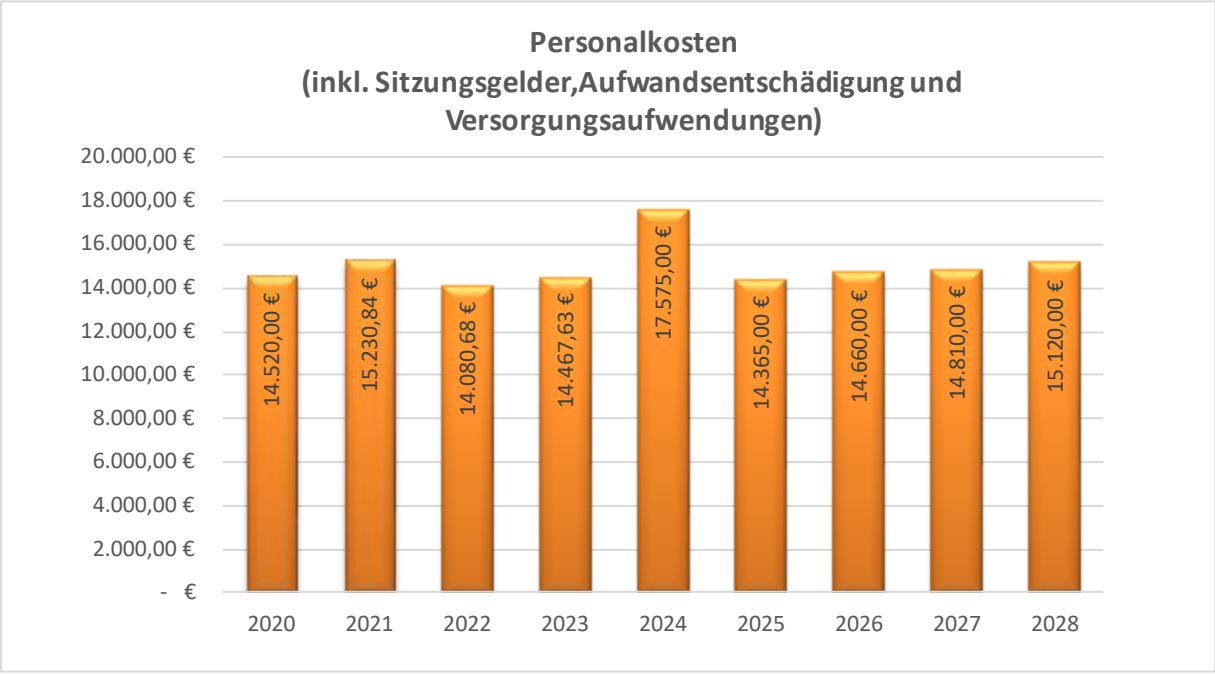
Haushaltsjahr	2023 (EUR)	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)
Aufnahme Investitionskredite	0	0	**681.850**	**0**	0	0
Tilgung	0	0	**0**	**541.650**	2.950	3.000
Netto-Neuverschuldung investiver Bereich	**0**	**0**	**681.850**	**541.650**	**2.950**	**3.000**
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite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

3.2. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Ortsgemeinde weist zum 31.12.2023 Forderungen gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau in Höhe von 285.919,28 EUR auf.
Zum 31.12.2024 bestehen Forderungen gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau in Höhe von 273.498,15 EUR. Die Planung der nächsten Haushaltsjahre bis 2028 zeit, dass der Finanzhaushalt nicht ausgeglichen werden kann. Die Forderungen gegenüber der Einheitskasse werden in den nächsten Jahren jedoch noch ausreichen.

4. Stellenplan

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



5. Ausblick

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

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

Die Belastungen des Ergebnishaushaltes, nicht nur durch die Veranschlagung von Rückstellungen und Abschreibungen, sondern auch durch die hohen Umlagebelastungen machen den geforderten Haushaltsausgleich fast unmöglich.

Die Ortsgemeinde Zimmerschied hat für den Zeitraum 2025-2026 alle wichtigen Unterhaltungsmaßnahmen gestrichen,die der nachhaltigen Entwicklung und dem Erhalt des gemeindlichen Lebens dienen. Im Mittelpunkt stand ursprünglich die Sanierung der Toilettenanlage sowie die Erneuerung der Heizungsanlage im Dorfgemeinschaftshaus. Dieses zentrale Gebäude, das für Veranstaltungen und Zusammenkünfte der Dorfgemeinschaft oder auch als Notunterkunft genutzt wird, sollte so für die kommenden Jahre gut gerüstet bleiben und den Bürgerinnen und Bürgern einen Raum bieten. Durch die Rechtsbedenken der Kommunalaufsicht wurden alle Maßnahmen gestrichen.

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

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

Ein zentrales Vorhaben ist der Straßenausbau (Erschließung) der beiden Straßen "Am Oberfeld" und "Am alten Wasserhaus", deren Kosten sich im Jahr 2025 auf ca. 681.850 EUR belaufen. Diese Summe wird zunächst durch die liquiden Mittel in Höhe von 273.498,15 EUR (Stand 31.12.2024), sowie durch Liquiditätskredite vorfinanziert werden.

In 2026 wird mit der Abrechnung der Erschließungsbeiträge für die beiden Straßen mit einer Summe von 541.650 EUR gerechnet. In der Folge würde der Investitionskredit für die Erschließungsmaßnahmen im Jahr 2026/2027 nur noch 140.200 EUR betragen. Es bleibt jedoch die Herausforderung, dass die Erschließungsbeiträge bereits vor Jahrzehnten entrichtet wurden, was eine detaillierte Überprüfung im Jahr 2025 erforderlich macht.

Die Begründung nach § 103 GemO erfolgt unter Gliederungspunkt 6.

Für den Doppelhaushalt 2025/2026 wurden alle Haushaltsansätze auf ihre Notwendigkeit und Höhe hin überprüft.

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

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

6. Begründung Ausnahme nach Ziff. 4.1.3 Nr. 2 zur VV zu § 103 GemO

Mit unseren Schreiben vom 02.08.2023 und 02.11.2023 haben wir bereits Stellung zur Thematik des „Straßenausbaus Am Alten Wasserhaus“ sowie des „Straßenausbaus Am Oberfeld“ genommen. In diesem Zusammenhang möchten wir nun erneut um die Genehmigung des beantragten Kredits bitten und die beabsichtigte Ausnahmegenehmigung nach Ziffer 4.1.3 Nr. 2 zur Verwaltungsvorschrift (VV) zu § 103 GemO ausführlich erläutern.

Es handelt sich bei den geplanten Maßnahmen nicht um einen klassischen Straßenausbau im Sinne des Kommunalen Abgabengesetzes (KAG), sondern um die Fertigstellung der erstmaligen Erschließung der betroffenen Straßen. Diese Maßnahmen gehören zu den Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung, wie sie in § 2 Abs. 1 Satz 2 der Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. § 123 Abs. 1 des Baugesetzbuches (BauGB) verankert sind.

Die Herstellung der Erschließung wurde in den Straßen „Am Alten Wasserhaus“ und „Am Oberfeld“ bereits in den Jahren 2002 und 2006 begonnen, jedoch nicht vollständig fertiggestellt, sodass sie noch immer als Baustraßen geführt werden.
Die betroffenen Anwohner haben in der Vergangenheit immer wieder auf die Notwendigkeit der Fertigstellung hingewiesen, und mittlerweile besteht eine dringende Forderung nach der endgültigen Ausgestaltung und Befahrbarkeit dieser Straßen als vollständige Gemeindestraßen.

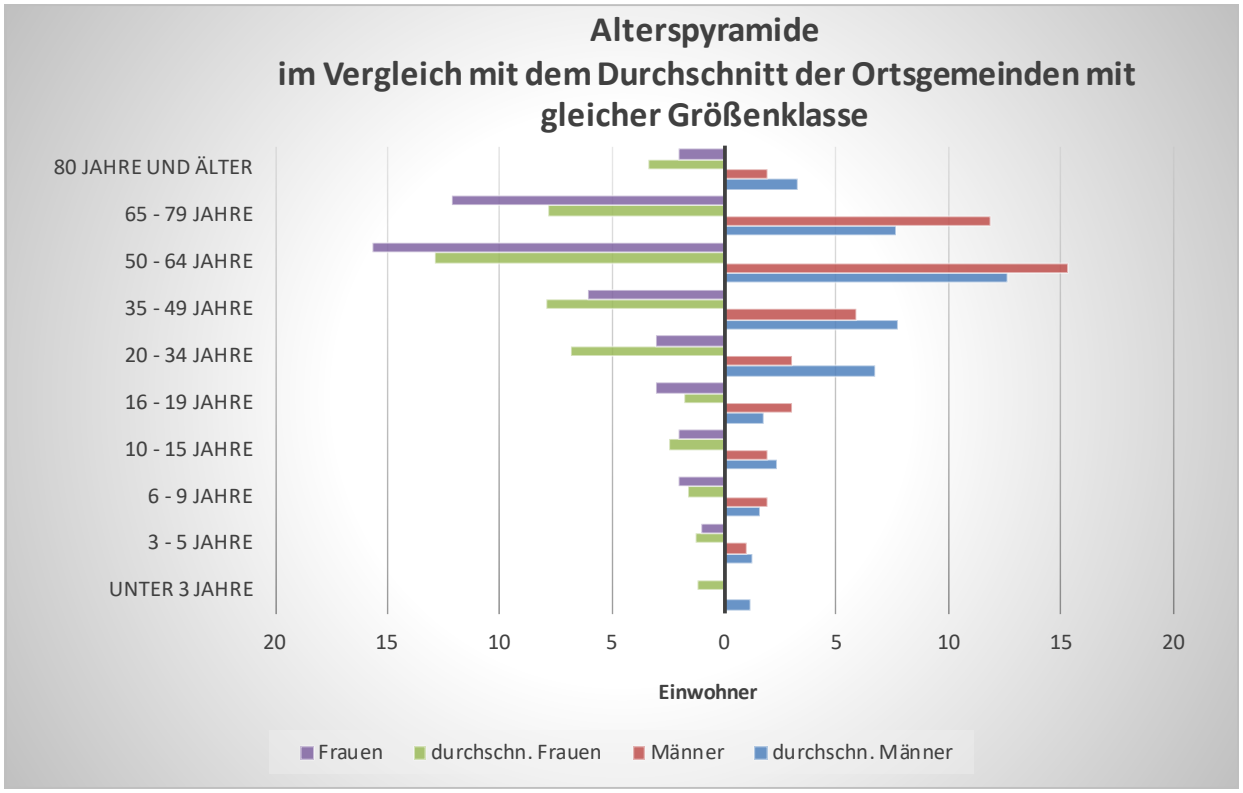
Die Ortsgemeinde Zimmerschied plant daher, die Fertigstellung der Straßen „Am Alten Wasserhaus“ und „Am Oberfeld“ zeitnah voranzutreiben. Die entsprechenden Planungsunterlagen und Kostenaufstellungen werden bereits ermittelt.

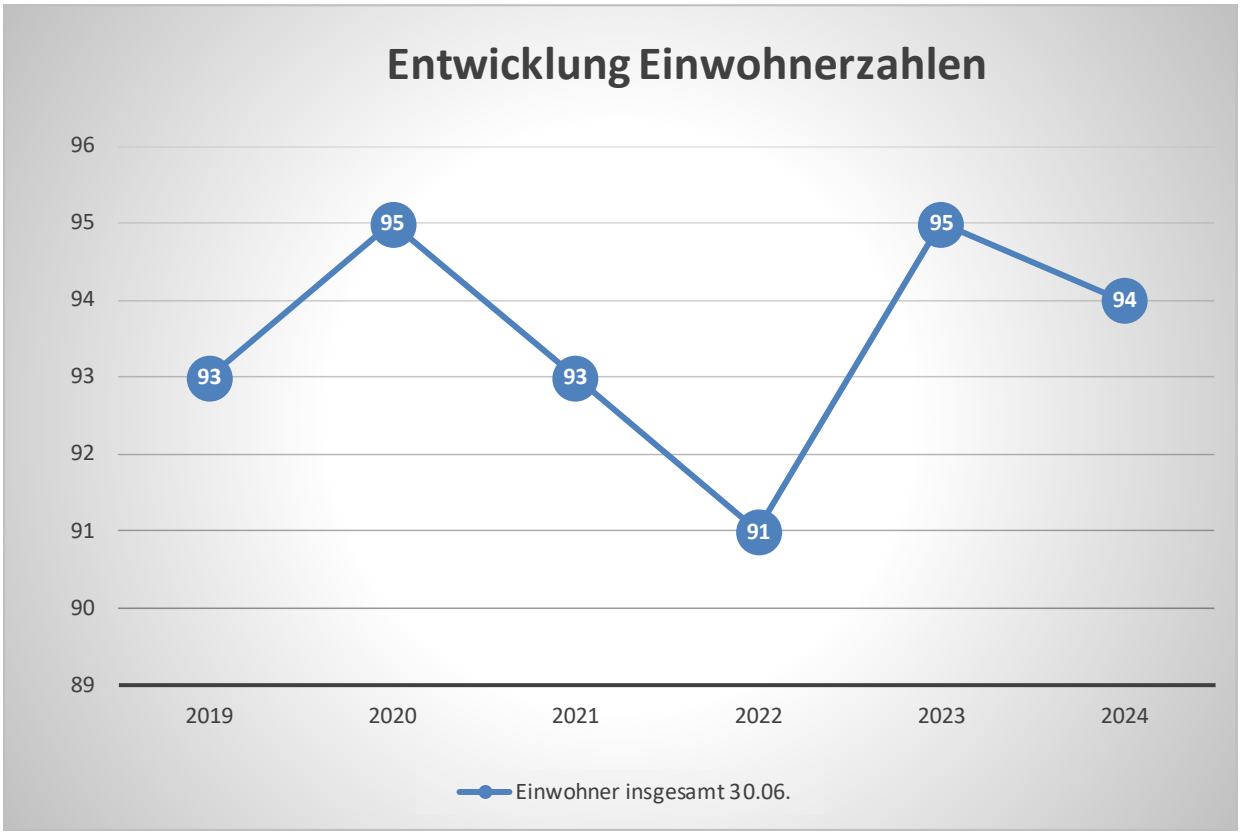
Wesentlich ist dabei, dass gemäß § 129 Abs. 1 Satz 3 BauGB der Gemeindeanteil bei den Maßnahmen zur erstmaligen Herstellung auf 10 % der gesamten Kosten festgelegt ist. Die restlichen 90 % der Aufwendungen werden durch die Erschließungsbeiträge gedeckt, die von den Anwohnern zu leisten sind. Die genaue Höhe dieser Beiträge kann jedoch erst nach Abschluss der Maßnahme und der endgültigen Widmung der Straßen für den öffentlichen Verkehr berechnet und abgerechnet werden.

Es ist zu erwarten, dass die endgültige Beitragsabrechnung im Jahr 2026 erfolgen wird. Die voraussichtliche Höhe der Erschließungsbeiträge kann erst nach den Ausschreibungsergebnissen genauer bestimmt werden.

Die Anwohner haben bereits rechtliche Schritte zur Durchsetzung des Ausbaus angekündigt. Daher bitten wir dringend um die Freigabe der im Haushalt veranschlagten Mittel, um mit den notwendigen Maßnahmen fortfahren zu können.

7. Statistische Daten




Entwicklung Einwohnerzahlen
96
95
94
93
92
91
90
89
93
95
93
91
95
94
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Einwohner insgesamt 30.06.

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

1.1. Deckungsfähigkeit

a) Ergebnishaushalt

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

Für den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Zimmerschied gilt somit, dass innerhalb der Teilhaushalte grundsätzlich
- alle Aufwendungsansätze gegenseitig deckungsfähig sind und
- Mehrerträge decken Mehraufwendungen.

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

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

b) Finanzhaushalt

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

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

c) Allgemeine Regelungen

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

1.2. Übertragbarkeit

Nach § 17 Abs. 1 Satz 3 und 4 der GemHVO können auch bei unausgeglichenem Haushaltsplan ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen (der Haushaltssituation angemessen) in das Folgejahr übertragen werden.
Für den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Zimmerschied gilt, dass Übertragungen in den jeweiligen Teilhaushalten grundsätzlich möglich sind, sofern dies der Haushaltsplanvollzug zwingend erfordert.
Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben kraft Gesetzes bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gesamthaushalt mit Konten

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
E1	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**81.789,35**	**90.400,00**	**95.650,00**	**96.750,00**	**99.850,00**	**102.950,00**
	401100 | Grundsteuer A	1.337,44	1.350,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	401200 | Grundsteuer B	9.355,84	9.350,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
	401310 | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	561,32	5.200,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	60.466,23	63.000,00	57.500,00	58.500,00	61.500,00	64.500,00
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.693,34	4.100,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00	4.500,00
	403300 | Hundesteuer	686,25	600,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	405210 | vom Land - Familienleistungsausgleich	6.688,93	6.800,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
E2	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige**	**33.752,00**	**24.650,00**	**27.150,00**	**27.250,00**	**27.350,00**	**18.450,00**
	411110 | vom Land - Schlüsselzuweisung A	24.688,00	24.600,00	17.100,00	17.200,00	17.300,00	17.400,00
	414420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land	9.064,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	1.000,00
	414480 | vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
	414900 | von Sonstigen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E3	**Erträge der sozialen Sicherung**						
E4	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**1.294,15**	**1.055,00**	**2.155,00**	**2.155,00**	**2.155,00**	**2.155,00**
	431300 | Gebühren für die Bauüberwachung		20,00				
	432100 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	180,00	300,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen	889,15	400,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	432600 | Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00
	436900 | Sonstige		110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
	439000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte						
E5	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**12.169,86**	**19.460,00**	**18.660,00**	**18.660,00**	**18.660,00**	**18.660,00**
	441100 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten	9.461,17	16.300,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	441200 | Mieten und Pachten	2.708,69	3.160,00	3.160,00	3.160,00	3.160,00	3.160,00
E6	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**102,29**		**250,00**	**250,00**		
	442410 | vom öffentlichen Bereich - vom Bund			250,00			
	442420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land				250,00		
	442590 | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	102,29					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
E7	**Sonstige laufende Erträge**	**7.436,81**	**22.555,00**	**18.514,00**	**17.917,00**	**3.441,00**	**3.441,00**
	462500 | Konzessionsabgaben	2.408,81	2.550,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	462900 | Sonstige	520,00	30,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		16.900,00	12.900,00	12.900,00	400,00	400,00
	466190 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	4.508,00	3.075,00	3.014,00	2.417,00	441,00	441,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***136.544,46***	***158.120,00***	***162.379,00***	***162.982,00***	***151.456,00***	***145.656,00***
E9	**Personal- und Versorgungsaufwendungen**	**14.467,63**	**17.575,00**	**14.365,00**	**14.660,00**	**14.810,00**	**15.120,00**
	501100 | Aufwandsentschädigungen	3.960,00	4.200,00	4.150,00	4.150,00	4.000,00	4.000,00
	501200 | Beigeordnete	198,00	100,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	501900 | Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		60,00				
	502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen	5.424,67	7.480,00	5.820,00	6.025,00	6.235,00	6.455,00
	502220 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	94,02	200,00	180,00	185,00	195,00	200,00
	503200 | Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	384,44	615,00	505,00	525,00	540,00	560,00
	504200 | Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.447,92	2.155,00	1.650,00	1.710,00	1.770,00	1.830,00
	504900 | Sonstige	336,14	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	506250 | Arbeitnehmer - Prämien im Vorschlagswesen						
	506290 | Arbeitnehmer - Sonstige	116,66					
	509000 | Pauschalierte Lohnsteuer	121,78	165,00	160,00	165,00	170,00	175,00
	511300 | ehrenamtlich Tätige	948,00	1.950,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	517000 | Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		500,00				
	517002 | Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.436,00		500,00	500,00	500,00	500,00
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**23.900,51**	**37.885,00**	**43.830,00**	**44.330,00**	**44.030,00**	**44.480,00**
	522001 | Stromkosten	2.572,58	2.930,00	2.630,00	2.630,00	2.630,00	2.630,00
	522002 | Wasser, Abwasser,Oberfläche	669,28	2.550,00	670,00	670,00	670,00	670,00
	522003 | Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	198,60	190,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	522004 | Heizung	1.875,62	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	522005 | Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 51,53					
	523110 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	993,96	1.600,00	1.100,00	1.600,00	1.100,00	1.600,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

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
	523130 | Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		7.600,00	250,00	250,00	550,00	500,00
	523200 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	51,55	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	523380 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.405,24	450,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	523700 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		385,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	99,01	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	524700 | Sonstige Verbrauchsmittel	16,92	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	691,32	770,00	920,00	920,00	820,00	820,00
	525310 | an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	2.016,63		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	525420 | an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.435,20	380,00	2.865,00	2.865,00	2.865,00	2.865,00
	525430 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	293,50	7.900,00				
	529100 | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4,98	480,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
	529200 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.627,65	11.150,00	28.045,00	28.045,00	28.045,00	28.045,00
E11	**Abschreibungen**	**8.690,56**	**8.420,00**	**8.526,00**	**7.486,00**	**4.224,00**	**4.068,00**
	532300 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	302,00		301,00	199,00		
	533000 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.189,00		1.189,00	1.189,00	1.189,00	1.100,00
	534900 | mit sonstigen Gebäuden	1.882,00		1.816,00	1.813,00	1.813,00	1.746,00
	535100 | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	75,20		75,00	75,00	75,00	75,00
	535800 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.846,00		3.749,00	2.937,00	495,00	495,00
	535900 | sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10,00		9,00	9,00	9,00	9,00
	538200 | Maschinen und technische Anlagen	642,60		643,00	643,00	643,00	643,00
	538300 | Betriebsvorrichtungen	710,76		711,00	609,00		
	538500 | Betriebs- und Geschäftsausstattung	33,00		33,00	12,00		
	539900 | Sonstige Abschreibungen		8.420,00				
E12	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**90.120,74**	**89.950,00**	**90.450,00**	**90.550,00**	**90.650,00**	**90.750,00**
	541430 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		2.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	541900 | an Sonstige	4,00	70,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	543100 | Gewerbesteuerumlage	51,70	480,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	43.783,00	43.750,00	39.300,00	39.300,00	39.300,00	39.300,00
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	46.282,04	43.650,00	50.600,00	50.700,00	50.800,00	50.900,00
E13	**Aufwendungen der sozialen Sicherung**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

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
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**5.151,80**	**4.408,00**	**5.344,00**	**5.344,00**	**5.344,00**	**5.344,00**
	562550 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		20,00				
	562900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	696,15	500,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	563100 | Büromaterial		50,00				
	563210 | Bücher	49,22	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	564110 | Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	833,28	370,00	460,00	460,00	460,00	460,00
	564130 | Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	99,79	100,00	105,00	105,00	105,00	105,00
	564140 | Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	317,22	440,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	564190 | Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	29,70	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.494,32	2.181,00	2.951,00	2.951,00	2.951,00	2.951,00
	568100 | Grundsteuer	589,47	517,00	598,00	598,00	598,00	598,00
	569200 | Verfügungsmittel	15,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	569300 | Repräsentationen	27,65	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***142.331,24***	***158.238,00***	***162.515,00***	***162.370,00***	***159.058,00***	***159.762,00***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***- 5.786,78***	***- 118,00***	***- 136,00***	***612,00***	***- 7.602,00***	***- 14.106,00***
E17	**Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**1.897,36**	**280,00**	**1.230,00**	**1.230,00**	**1.230,00**	**1.230,00**
	471430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.688,94	200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	472000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	208,42	50,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
E18	**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**2.608,69**	**15,00**			**4.100,00**	**4.000,00**
	574300 | an Gemeinden und Gemeindeverbände						
	575100 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute					4.100,00	4.000,00
	579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		15,00				
	579900 | Sonstige	2.608,69					
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***- 711,33***	***265,00***	***1.230,00***	***1.230,00***	***- 2.870,00***	***- 2.770,00***
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***- 6.498,11***	***147,00***	***1.094,00***	***1.842,00***	***- 10.472,00***	***- 16.876,00***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

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
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 6.498,11**	**147,00**	**1.094,00**	**1.842,00**	**- 10.472,00**	**- 16.876,00**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***- 9.874,40***	***- 10.858,00***	***- 5.794,00***	***- 5.489,00***	***- 2.489,00***	***- 9.149,00***
F24	**Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**						
F25	**Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**500,00**	**200,00**		**542.000,00**		
	682650 | Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich				542.000,00		
	682700 | Grabnutzungsentgelte	500,00	200,00				
F26	**Sonstige Investitionseinzahlungen**						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**500,00**	**200,00**		**542.000,00**		
F28	**Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**208,42**	**350,00**	**350,00**	**350,00**	**350,00**	**350,00**
	784400 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	208,42	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
F29	**Auszahlungen für Sachanlagen**		**86.000,00**	**681.500,00**			
	785300 | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		86.000,00	680.000,00			
	785600 | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			1.500,00			
F30	**Auszahlungen für Finanzanlagen**						
F31	**Sonstige Investitionsauszahlungen**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***208,42***	***86.350,00***	***681.850,00***	***350,00***	***350,00***	***350,00***
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***291,58***	***- 86.150,00***	***- 681.850,00***	***541.650,00***	***- 350,00***	***- 350,00***
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***- 9.582,82***	***- 97.008,00***	***- 687.644,00***	***536.161,00***	***- 2.839,00***	***- 9.499,00***
F35	**Aufnahme von Investitionskrediten**			**681.850,00**			
	692531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			681.850,00			
F36	**Tilgung von Investitionskrediten**				**541.650,00**	**2.950,00**	**3.000,00**
	792531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				541.650,00	2.950,00	3.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
F37	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten***			***681.850,00***	***- 541.650,00***	***- 2.950,00***	***- 3.000,00***
F38	**Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**	**9.582,82**	**97.008,00**	**5.794,00**	**5.489,00**	**5.789,00**	**12.499,00**
F39	**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**						
F40	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit***	***9.582,82***	***97.008,00***	***687.644,00***	***- 536.161,00***	***2.839,00***	***9.499,00***
F41	***Saldo der durchlaufenden Gelder***						
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***	***9.582,82***	***97.008,00***	***687.644,00***	***- 536.161,00***	***2.839,00***	***9.499,00***
F43	***Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)***	***- 9.582,82***	***- 97.008,00***	***- 5.794,00***	***- 5.489,00***	***- 5.789,00***	***- 12.499,00***
F44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**	**- 9.874,40**	**- 10.858,00**	**- 5.794,00**	**- 547.139,00**	**- 5.439,00**	**- 12.149,00**

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Teilhaushalt: 1
Allgemeine Verwaltung

mit folgenden Produkten:

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

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	9.064,00	50,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00	1.050,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.294,15	1.055,00	2.155,00	2.155,00	2.155,00	2.155,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.169,86	19.460,00	18.660,00	18.660,00	18.660,00	18.660,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102,29		250,00	250,00		
E7	Sonstige laufende Erträge	7.436,81	22.555,00	18.514,00	17.917,00	3.441,00	3.441,00
E8	*Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit*	*30.067,11*	*43.120,00*	*49.629,00*	*49.032,00*	*34.306,00*	*25.306,00*
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.467,63	17.575,00	14.365,00	14.660,00	14.810,00	15.120,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.900,51	37.885,00	43.830,00	44.330,00	44.030,00	44.480,00
E11	Abschreibungen	8.690,56	8.420,00	8.526,00	7.486,00	4.224,00	4.068,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4,00	2.070,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.151,80	4.408,00	5.344,00	5.344,00	5.344,00	5.344,00
E15	*Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit*	*52.214,50*	*70.358,00*	*72.215,00*	*71.970,00*	*68.558,00*	*69.162,00*
E16	*Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit*	*- 22.147,39*	*- 27.238,00*	*- 22.586,00*	*- 22.938,00*	*- 34.252,00*	*- 43.856,00*
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	208,42	50,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.608,69					
E19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen*	*- 2.400,27*	*50,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
E20	*Ordentliches Ergebnis*	*- 24.547,66*	*- 27.188,00*	*- 22.386,00*	*- 22.738,00*	*- 34.052,00*	*- 43.656,00*
E21	*Außerordentliches Ergebnis*						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 24.547,66	- 27.188,00	- 22.386,00	- 22.738,00	- 34.052,00	- 43.656,00
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*- 28.121,99*	*- 38.193,00*	*- 29.274,00*	*- 30.069,00*	*- 30.169,00*	*- 39.929,00*
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	500,00	200,00		542.000,00		

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

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
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	200,00		542.000,00		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	208,42	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		86.000,00	681.500,00			
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*208,42*	*86.350,00*	*681.850,00*	*350,00*	*350,00*	*350,00*
F33	*Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*291,58*	*- 86.150,00*	*- 681.850,00*	*541.650,00*	*- 350,00*	*- 350,00*
F34	*Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag*	*- 27.830,41*	*- 124.343,00*	*- 711.124,00*	*511.581,00*	*- 30.519,00*	*- 40.279,00*
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)	- 28.121,99	- 38.193,00	- 29.274,00	- 30.069,00	- 30.169,00	- 39.929,00

Produktplan mit Konten

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11100	**Verwaltungssteuerung**	**2025 / 2026**

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 6.792**	**- 6.695**	**- 6.020**	**- 6.020**	**- 6.020**	**- 6.020**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***- 5.535***	***- 6.595***	***- 5.920***	***- 5.920***	***- 5.920***	***- 5.920***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***- 5.535***	***- 6.595***	***- 5.920***	***- 5.920***	***- 5.920***	***- 5.920***
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)**	**- 5.535**	**- 6.595**	**- 5.920**	**- 5.920**	**- 5.920**	**- 5.920**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11400 Zentrale Dienste:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***						
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		**25**				
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*25*				
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**238**	**275**	**245**	**245**	**245**	**245**
563100	*Büromaterial*		*50*				
563210	*Bücher*	*49*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	*** Abo Gemeinde und Städtebund*						
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*50*	*60*	*55*	*55*	*55*	*55*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11400 Zentrale Dienste:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beitrag GStB*	*139*	*115*	*140*	*140*	*140*	*140*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***238***	***300***	***245***	***245***	***245***	***245***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***- 238***	***- 300***	***- 245***	***- 245***	***- 245***	***- 245***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***- 238***	***- 300***	***- 245***	***- 245***	***- 245***	***- 245***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 238**	**- 300**	**- 245**	**- 245**	**- 245**	**- 245**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***- 238***	***- 300***	***- 245***	***- 245***	***- 245***	***- 245***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***- 238***	***- 300***	***- 245***	***- 245***	***- 245***	***- 245***
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)**	**- 238**	**- 300**	**- 245**	**- 245**	**- 245**	**- 245**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Brings, Andreas

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
E5	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
441200	*Mieten und Pachten*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***100***	***100***	***100***	***100***	***100***	***100***
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**0**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
522005	*Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr*	*- 52*					
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*52*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**10**	**12**	**13**	**13**	**13**	**13**
564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*3*	*5*	*5*	*5*	*5*	*5*
568100	*Grundsteuer* *** Stückänderei*	*7*	*7*	*8*	*8*	*8*	*8*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***10***	***62***	***63***	***63***	***63***	***63***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***90***	***38***	***37***	***37***	***37***	***37***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***90***	***38***	***37***	***37***	***37***	***37***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**90**	**38**	**37**	**37**	**37**	**37**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***55***	***88***	***37***	***37***	***37***	***37***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***55***	***88***	***37***	***37***	***37***	***37***
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)**	**55**	**88**	**37**	**37**	**37**	**37**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
12100	**Statistik und Wahlen**	**2025 / 2026**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Bonn,Klaus

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistik und Wahlen:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***						
F43	***Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)***						
F44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**		**- 400**				

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Hilgert, Lars

Auftraggeber

Gemeinderat

Zielgruppe

Einwohner / Bürger / Vereine

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige**		**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
	414900 von Sonstigen		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***		***50***	***50***	***50***	***50***	***50***
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**332**	**120**	**120**	**120**	**120**	**120**
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	*332*	*120*	*120*	*120*	*120*	*120*
E12	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**4**	**70**	**50**	**50**	**50**	**50**
	541900 an Sonstige	*4*	*70*	*50*	*50*	*50*	*50*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***336***	***190***	***170***	***170***	***170***	***170***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***- 336***	***- 140***	***- 120***	***- 120***	***- 120***	***- 120***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***- 336***	***- 140***	***- 120***	***- 120***	***- 120***	***- 120***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 336**	**- 140**	**- 120**	**- 120**	**- 120**	**- 120**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***- 332***	***- 140***	***- 120***	***- 120***	***- 120***	***- 120***

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:							
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***	***- 332***	***- 140***	***- 120***	***- 120***	***- 120***	***- 120***
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)**	**- 332**	**- 140**	**- 120**	**- 120**	**- 120**	**- 120**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

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	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***						
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**12**	**30**	**15**	**15**	**15**	**15**
	*564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beitrag Lebenshilfe e.V.*	*12*	*30*	*15*	*15*	*15*	*15*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***12***	***30***	***15***	***15***	***15***	***15***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***- 12***	***- 30***	***- 15***	***- 15***	***- 15***	***- 15***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***- 12***	***- 30***	***- 15***	***- 15***	***- 15***	***- 15***

Ergebnis- und Finanzhaushalt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 12**	**- 30**	**- 15**	**- 15**	**- 15**	**- 15**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***- 12***	***- 30***	***- 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***	***- 12***	***- 30***	***- 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)**	**- 12**	**- 30**	**- 15**	**- 15**	**- 15**	**- 15**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Hilgert, Lars

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
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***						
E9	**Personal- und Versorgungsaufwendungen**	**67**	**75**				
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*		*55*				
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*						
503200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)*		*5*				
504200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.*		*15*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*67*					
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer*						
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**47**	**250**	**150**	**150**	**150**	**150**
523110	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke*	*47*	*150*	*50*	*50*	*50*	*50*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E11	**Abschreibungen**	**1.066**	**1.070**	**1.066**	**964**	**355**	**266**
533000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*355*		*355*	*355*	*355*	*266*
538300	*Betriebsvorrichtungen*	*711*		*711*	*609*		
539900	*Sonstige Abschreibungen*		*1.070*				
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**46**	**50**	**55**	**55**	**55**	**55**
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*46*	*50*	*55*	*55*	*55*	*55*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***1.225***	***1.445***	***1.271***	***1.169***	***560***	***471***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***- 1.225***	***- 1.445***	***- 1.271***	***- 1.169***	***- 560***	***- 471***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***- 1.225***	***- 1.445***	***- 1.271***	***- 1.169***	***- 560***	***- 471***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.225**	**- 1.445**	**- 1.271**	**- 1.169**	**- 560**	**- 471**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***- 159***	***- 375***	***- 205***	***- 205***	***- 205***	***- 205***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***- 159***	***- 375***	***- 205***	***- 205***	***- 205***	***- 205***
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)**	**- 159**	**- 375**	**- 205**	**- 205**	**- 205**	**- 205**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Brings, Andreas

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		**20**				
431300 Gebühren für die Bauüberwachung		*20*				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		***20***				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		**20**				
562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		*20*				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		***20***				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						
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						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
F39	**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**						
F40	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit***						
F41	***Saldo der durchlaufenden Gelder***						
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***						
F43	***Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)***						
F44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***						
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***						
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***						
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***						
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
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**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung:

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

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54100	**Gemeindestraßen**	**2025 / 2026**

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

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
E4	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**225**	**225**	**225**	**225**	**225**	**225**
432600	*Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen*	*225*	*225*	*225*	*225*	*225*	*225*
	*** Stellplatzmiete Altglascontainer*						
E7	**Sonstige laufende Erträge**	**4.451**	**4.590**	**4.537**	**3.942**	**2.500**	**2.500**
462500	*Konzessionsabgaben*	*2.409*	*2.550*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
466190	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige*	*2.042*	*2.040*	*2.037*	*1.442*		
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***4.676***	***4.815***	***4.762***	***4.167***	***2.725***	***2.725***
E9	**Personal- und Versorgungsaufwendungen**	**7.504**	**7.365**	**8.300**	**8.595**	**8.895**	**9.205**
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*5.425*	*5.195*	*5.820*	*6.025*	*6.235*	*6.455*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*94*	*140*	*180*	*185*	*195*	*200*
503200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)*	*384*	*430*	*505*	*525*	*540*	*560*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	504200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.*	*1.448*	*1.495*	*1.650*	*1.710*	*1.770*	*1.830*
	506250	*Arbeitnehmer - Prämien im Vorschlagswesen*						
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*50*					
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*103*	*105*	*145*	*150*	*155*	*160*
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		**4.437**	**4.950**	**4.550**	**4.550**	**4.550**	**4.550**
	522001	*Stromkosten*	*2.006*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	522002	*Wasser, Abwasser,Oberfläche ** jetzt bei 525310*		*2.400*				
	523380	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*415*	*400*	*200*	*200*	*200*	*200*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	524900	*Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	525310	*an Sondervermögen - an Eigenbetriebe ** Oberflächenentwässerung - vorher bei 522002*	*2.017*		*2.200*	*2.200*	*2.200*	*2.200*
E11	**Abschreibungen**		**3.470**	**2.825**	**3.466**	**2.681**	**766**	**766**
	532300	*gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter*	*302*		*301*	*199*		
	535100	*Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen*	*8*		*8*	*8*	*8*	*8*
	535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*2.507*		*2.505*	*1.822*	*106*	*106*
	535900	*sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*10*		*9*	*9*	*9*	*9*
	538200	*Maschinen und technische Anlagen*	*643*		*643*	*643*	*643*	*643*
	539900	*Sonstige Abschreibungen*		*2.825*				
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**		**221**	**250**	**260**	**260**	**260**	**260**
	564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*221*	*250*	*260*	*260*	*260*	*260*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***		***15.631***	***15.390***	***16.576***	***16.086***	***14.471***	***14.781***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***		***- 10.955***	***- 10.575***	***- 11.814***	***- 11.919***	***- 11.746***	***- 12.056***
E17	**Zinserträge und sonstige Finanzerträge**		**208**	**50**	**200**	**200**	**200**	**200**
	472000	*Zinsen aus Stundungen und Verrentungen*	*208*	*50*	*200*	*200*	*200*	*200*
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***		***208***	***50***	***200***	***200***	***200***	***200***
E20	***Ordentliches Ergebnis***		***- 10.747***	***- 10.525***	***- 11.614***	***- 11.719***	***- 11.546***	***- 11.856***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 10.747**	**- 10.525**	**- 11.614**	**- 11.719**	**- 11.546**	**- 11.856**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***		***- 9.153***	***- 9.740***	***- 10.185***	***- 10.480***	***- 10.780***	***- 11.090***
F25	**Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**					**542.000**		
	682650	*Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich ** 90 % Erschließungsbeiträge - hier aber nur ca. 80% (10% abgezogen, wegen bereits vor Jahren vorläufig gezahlten Erschließungsbeiträgen)*				*542.000*		
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					**542.000**		
F28	**Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**		**208**	**350**	**350**	**350**	**350**	**350**
	784400	*Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände ** Zuführung Kapitalstock*	*208*	*350*	*350*	*350*	*350*	*350*
F29	**Auszahlungen für Sachanlagen**			**86.000**	**681.500**			
	785300	*Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Baukosten in 2025 neu veranschlagt (Beginn: April 2025)*		*86.000*	*680.000*			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
785600	*Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen ** Motorsense*			*1.500*			
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***208***	***86.350***	***681.850***	***350***	***350***	***350***
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***- 208***	***- 86.350***	***- 681.850***	***541.650***	***- 350***	***- 350***
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***- 9.361***	***- 96.090***	***- 692.035***	***531.170***	***- 11.130***	***- 11.440***
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)**	**- 9.153**	**- 9.740**	**- 10.185**	**- 10.480**	**- 10.780**	**- 11.090**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54200 Kreisstraßen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E7	**Sonstige laufende Erträge**	**811**	**810**	**809**	**807**	**273**	**273**
466190	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige*	*811*	*810*	*809*	*807*	*273*	*273*
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***811***	***810***	***809***	***807***	***273***	***273***
E11	**Abschreibungen**	**1.192**	**1.195**	**1.098**	**1.097**	**371**	**371**
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*1.192*		*1.098*	*1.097*	*371*	*371*
539900	*Sonstige Abschreibungen*		*1.195*				
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***1.192***	***1.195***	***1.098***	***1.097***	***371***	***371***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***- 381***	***- 385***	***- 289***	***- 290***	***- 98***	***- 98***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***- 381***	***- 385***	***- 289***	***- 290***	***- 98***	***- 98***

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54200 Kreisstraßen:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21	*Außerordentliches Ergebnis*						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 381	- 385	- 289	- 290	- 98	- 98
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 / 2026

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

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
E7	**Sonstige laufende Erträge**		**41**	**45**	**41**	**41**	**41**	**41**
	466190	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige*	*41*	*45*	*41*	*41*	*41*	*41*
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***		***41***	***45***	***41***	***41***	***41***	***41***
E9	**Personal- und Versorgungsaufwendungen**			**825**				
	502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*		*585*				
	502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*		*15*				
	503200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)*		*45*				
	504200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.*		*170*				
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige*						
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer*		*10*				
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		**1.566**	**500**	**600**	**600**	**600**	**600**
	523110	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke*	*430*	*300*	*400*	*400*	*400*	*400*
	523380	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*991*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*58*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	524900	*Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*	*87*					
E11	**Abschreibungen**		**168**	**525**	**102**	**79**	**67**	**67**
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*	*68*		*2*			
	535100	*Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen*	*67*		*67*	*67*	*67*	*67*
	538500	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*33*		*33*	*12*		
	539900	*Sonstige Abschreibungen*		*525*				
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***		***1.734***	***1.850***	***702***	***679***	***667***	***667***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***		***- 1.693***	***- 1.805***	***- 661***	***- 638***	***- 626***	***- 626***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***							
E20	***Ordentliches Ergebnis***		***- 1.693***	***- 1.805***	***- 661***	***- 638***	***- 626***	***- 626***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 1.693**	**- 1.805**	**- 661**	**- 638**	**- 626**	**- 626**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***		***- 575***	***- 1.325***	***- 600***	***- 600***	***- 600***	***- 600***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***							
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***							
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***		***- 575***	***- 1.325***	***- 600***	***- 600***	***- 600***	***- 600***
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)***							

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
F44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**	**- 575**	**- 1.325**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Hilgert, Lars

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**	**889**	**450**	**1.550**	**1.550**	**1.550**	**1.550**
432100	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
432240	*Entgelte - für das Bestattungswesen*	*889*	*400*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	439000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte*						
E7	**Sonstige laufende Erträge**		**1.487**	**50**				
	466190	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige*	*1.487*	*50*				
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***		***2.376***	***500***	***1.550***	***1.550***	***1.550***	***1.550***
E9	**Personal- und Versorgungsaufwendungen**			**2.335**				
	502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*		*1.645*				
	502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*		*45*				
	503200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)*		*135*				
	504200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.*		*475*				
	506250	*Arbeitnehmer - Prämien im Vorschlagswesen*						
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige*						
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer*		*35*				
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		**729**	**490**	**460**	**460**	**460**	**410**
	522001	*Stromkosten*	*111*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	522002	*Wasser, Abwasser,Oberfläche*	*66*					
	523110	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke*	*512*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	523130	*Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind*		*50*	*50*	*50*	*50*	
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*30*				
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*41*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	524900	*Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen* *** Volkstrauertag*		*160*	*160*	*160*	*160*	*160*
E11	**Abschreibungen**		**1.057**	**1.060**	**1.057**	**1.056**	**1.056**	**989**
	533000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*834*		*834*	*834*	*834*	*834*
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*	*223*		*223*	*222*	*222*	*155*
	539900	*Sonstige Abschreibungen*		*1.060*				
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**		**756**	**366**	**516**	**516**	**516**	**516**
	562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*696*	*250*	*400*	*400*	*400*	*400*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*55*	*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
	564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen* *** Unfallversicherung (BG)*		*80*	*80*	*80*	*80*	*80*
	564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen* *** Volksbund Deutsche Kriegsgräber*	*5*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***		***2.542***	***4.251***	***2.033***	***2.032***	***2.032***	***1.915***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***		***- 166***	***- 3.751***	***- 483***	***- 482***	***- 482***	***- 365***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***							
E20	***Ordentliches Ergebnis***		***- 166***	***- 3.751***	***- 483***	***- 482***	***- 482***	***- 365***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 166**	**- 3.751**	**- 483**	**- 482**	**- 482**	**- 365**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***		***- 278***	***- 2.741***	***574***	***574***	***574***	***624***
F25	**Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**		**500**	**200**				
	682700	*Grabnutzungsentgelte*	*500*	*200*				

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**500**	**200**				
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***500***	***200***				
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***222***	***- 2.541***	***574***	***574***	***574***	***624***
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)**	**- 278**	**- 2.741**	**574**	**574**	**574**	**624**

**: 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]	2.541,92	4.251,00	2.033,00	2.032,00	2.032,00	1.915,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	97	97	97	97	97	97
03 Ertrag für den Friedhof [EUR]	2.375,87	500,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00

Auswertung Kennzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	26,21	43,82	20,96	20,95	20,95	19,74
02 Ertrag je Einwohner	24,49	5,15	15,98	15,98	15,98	15,98

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

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

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**	**6**	**1.070**	**540**	**1.040**	**540**	**1.040**
523110	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke* *** Baumkontrolle + Baumpflege*	*6*	*1.000*	*500*	*1.000*	*500*	*1.000*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*30*				
524900	*Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*		*40*	*40*	*40*	*40*	*40*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***6***	***1.070***	***540***	***1.040***	***540***	***1.040***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***- 6***	***- 1.070***	***- 540***	***- 1.040***	***- 540***	***- 1.040***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***- 6***	***- 1.070***	***- 540***	***- 1.040***	***- 540***	***- 1.040***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 6**	**- 1.070**	**- 540**	**- 1.040**	**- 540**	**- 1.040**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***- 6***	***- 1.070***	***- 540***	***- 1.040***	***- 540***	***- 1.040***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***- 6***	***- 1.070***	***- 540***	***- 1.040***	***- 540***	***- 1.040***
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)**	**- 6**	**- 1.070**	**- 540**	**- 1.040**	**- 540**	**- 1.040**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Meike, Anke

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Bundeswaldgesetz / Landeswaldgesetz / Landesjagdgesetz / Zertifizierungsvorschriften

Zielgruppe

EinwohnerInnen / Besucher des Waldes / Holzindustrie / landwirtschaftliche Betriebe

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2		**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige**	**9.064**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	**1.000**
	414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*9.064*		*10.000*	*10.000*	*10.000*	*1.000*
E4		**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		**110**	**110**	**110**	**110**	**110**
	436900	*Sonstige* *** Wildschadenvergütungspauschale (Bis 2021 -442590)*		*110*	*110*	*110*	*110*	*110*
E5		**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**9.461**	**16.300**	**15.500**	**15.500**	**15.500**	**15.500**
	441100	*Erträge aus Verkäufen von Vorräten*	*9.461*	*16.300*	*15.500*	*15.500*	*15.500*	*15.500*
E6		**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**102**					
	442590	*vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich*	*102*					
E7		**Sonstige laufende Erträge**		**7.500**	**10.000**	**10.000**		
	466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen* *** Auflösung Rückstellung*		*7.500*	*10.000*	*10.000*		
E8		***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***18.627***	***23.910***	***35.610***	***35.610***	***25.610***	***16.610***
E10		**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**13.361**	**19.910**	**33.810**	**33.810**	**33.810**	**33.810**
	525420	*an den öffentlichen Bereich - an das Land* *** Betriebskostenbeiträge*	*3.435*	*380*	*2.865*	*2.865*	*2.865*	*2.865*
	525430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände* *** Aufwand f. wechselweisen Einsatz*	*294*	*7.900*				
	529100	*sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*	*5*	*480*	*2.900*	*2.900*	*2.900*	*2.900*
	529200	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* *** Unternehmereinsätze*	*9.628*	*11.150*	*28.045*	*28.045*	*28.045*	*28.045*
E14		**Sonstige laufende Aufwendungen**	**2.948**	**2.565**	**3.405**	**3.405**	**3.405**	**3.405**
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen* *** Waldbrandversicherung*	*30*	*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
	564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen* *** Forst- & Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft (bis 2021 -564140)*	*2.336*	*2.025*	*2.785*	*2.785*	*2.785*	*2.785*
	568100	*Grundsteuer*	*582*	*510*	*590*	*590*	*590*	*590*
E15		***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***16.309***	***22.475***	***37.215***	***37.215***	***37.215***	***37.215***

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16	*Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit*	*2.318*	*1.435*	*- 1.605*	*- 1.605*	*- 11.605*	*- 20.605*
E19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen*						
E20	*Ordentliches Ergebnis*	*2.318*	*1.435*	*- 1.605*	*- 1.605*	*- 11.605*	*- 20.605*
E21	*Außerordentliches Ergebnis*						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.318	1.435	- 1.605	- 1.605	- 11.605	- 20.605
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*- 9.482*	*- 6.065*	*- 11.605*	*- 11.605*	*- 11.605*	*- 20.605*
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*						
F33	*Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*						
F34	*Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag*	*- 9.482*	*- 6.065*	*- 11.605*	*- 11.605*	*- 11.605*	*- 20.605*
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)	- 9.482	- 6.065	- 11.605	- 11.605	- 11.605	- 20.605

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Meike, Anke

Auftraggeber

Jagdgenossenschaft

Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Satzung Jagdgenossenschaft / Verträge / Vereinbarungen

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55517 Beratung und Service (Jagdgenossenschaft):							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***						
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***						
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***						
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***						
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
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:
55530	**Abwicklung Jagdgenossenschaft**	**2025 / 2026**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Meike, Anke

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**	**2.609**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
	441200 Mieten und Pachten	*2.609*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***2.609***	***2.700***	***2.700***	***2.700***	***2.700***	***2.700***
E12	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**		**2.000**	**100**	**100**	**100**	**100**
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände *** Bis 2021 auf Leistung 55517***		*2.000*	*100*	*100*	*100*	*100*
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**		**250**	**150**	**150**	**150**	**150**
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten *** Bis 2021 auf Leistung 55517***		*250*	*150*	*150*	*150*	*150*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***		***2.250***	***250***	***250***	***250***	***250***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***2.609***	***450***	***2.450***	***2.450***	***2.450***	***2.450***
E18	**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**2.609**					
	579900 Sonstige	*2.609*					
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***- 2.609***					
E20	***Ordentliches Ergebnis***		***450***	***2.450***	***2.450***	***2.450***	***2.450***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**450**	**2.450**	**2.450**	**2.450**	**2.450**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***1.323***	***450***	***2.450***	***2.450***	***2.450***	***2.450***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***1.323***	***450***	***2.450***	***2.450***	***2.450***	***2.450***
F37	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten***						
F38	**Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**						
F39	**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**						
F40	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit***						
F41	***Saldo der durchlaufenden Gelder***						
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***						
F43	***Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)***						
F44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**	**1.323**	**450**	**2.450**	**2.450**	**2.450**	**2.450**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Brings, Andreas

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
E8	*Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit*						
E15	*Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit*						
E16	*Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit*						
E19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen*						
E20	*Ordentliches Ergebnis*						
E21	*Außerordentliches Ergebnis*						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						
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:
57312	**Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser**	**2025 / 2026**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Brings, Andreas

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
E4	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**		**60**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
	432100	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen*	*60*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
E7	**Sonstige laufende Erträge**		**127**	**9.130**	**2.627**	**2.627**	**127**	**127**
	466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** Auflösung von Rückstellung für die Sanierung der Toiletten im DGH und Heizung*		*9.000*	*2.500*	*2.500*		
	466190	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige*	*127*	*130*	*127*	*127*	*127*	*127*
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***		***187***	***9.280***	***2.777***	***2.777***	***277***	***277***
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**		**2.918**	**9.590**	**2.850**	**2.850**	**3.150**	**3.150**
	522001	*Stromkosten*	*223*	*500*	*400*	*400*	*400*	*400*
	522002	*Wasser, Abwasser, Oberfläche*	*604*		*650*	*650*	*650*	*650*
	522003	*Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)*	*199*	*190*	*200*	*200*	*200*	*200*
	522004	*Heizung*	*1.876*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	523110	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	523130	*Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** Sanierung Toilettenanlage DGH + Heizungsanlage (25.000 €) (6.000 EUR aus 2024 in 2025 übertragen)*		*7.500*	*200*	*200*	*500*	*500*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*17*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E11	**Abschreibungen**		**1.411**	**1.415**	**1.411**	**1.411**	**1.411**	**1.411**
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*	*1.411*		*1.411*	*1.411*	*1.411*	*1.411*
	539900	*Sonstige Abschreibungen*		*1.415*				
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**		**508**	**220**	**280**	**280**	**280**	**280**
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*508*	*220*	*280*	*280*	*280*	*280*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***		***4.837***	***11.225***	***4.541***	***4.541***	***4.841***	***4.841***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***		***- 4.650***	***- 1.945***	***- 1.764***	***- 1.764***	***- 4.564***	***- 4.564***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***							
E20	***Ordentliches Ergebnis***		***- 4.650***	***- 1.945***	***- 1.764***	***- 1.764***	***- 4.564***	***- 4.564***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 4.650**	**- 1.945**	**- 1.764**	**- 1.764**	**- 4.564**	**- 4.564**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***		***- 3.514***	***- 9.660***	***- 2.980***	***- 2.980***	***- 3.280***	***- 3.280***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***							
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***							
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***		***- 3.514***	***- 9.660***	***- 2.980***	***- 2.980***	***- 3.280***	***- 3.280***
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)**		**- 3.514**	**- 9.660**	**- 2.980**	**- 2.980**	**- 3.280**	**- 3.280**

**: 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]	4.836,57	11.225,00	4.541,00	4.541,00	4.841,00	4.841,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	97	97	97	97	97	97
03 Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus [EUR]	187,00	9.280,00	2.777,00	2.777,00	277,00	277,00

Auswertung Kennzahlen 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
01 Aufwand je Einwohner	49,86	115,72	46,81	46,81	49,91	49,91
02 Ertrag je Einwohner	1,93	95,67	28,63	28,63	2,86	2,86

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57318	**Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen**	**2025 / 2026**

I. Beschreibung

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57318 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33	*Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*						
F34	*Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag*	*- 108*	*- 185*	*190*	*190*	*190*	*190*
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)	- 108	- 185	190	190	190	190

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister

Brings, Andreas

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
E4	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**120**	**100**	**120**	**120**	**120**	**120**
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	*120*	*100*	*120*	*120*	*120*	*120*
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***120***	***100***	***120***	***120***	***120***	***120***
E10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**233**	**180**	**200**	**200**	**200**	**200**
	*522001 Stromkosten ** Strom Grillhütte*	*233*	*130*	*130*	*130*	*130*	*130*
	522002 Wasser, Abwasser,Oberfläche			*20*	*20*	*20*	*20*
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E11	**Abschreibungen**	**147**	**150**	**146**	**18**	**18**	**18**
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	*147*		*146*	*18*	*18*	*18*
	539900 Sonstige Abschreibungen		*150*				
E14	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**54**	**25**	**30**	**30**	**30**	**30**
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	*54*	*25*	*30*	*30*	*30*	*30*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***435***	***355***	***376***	***248***	***248***	***248***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***	***- 315***	***- 255***	***- 256***	***- 128***	***- 128***	***- 128***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***						
E20	***Ordentliches Ergebnis***	***- 315***	***- 255***	***- 256***	***- 128***	***- 128***	***- 128***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 315**	**- 255**	**- 256**	**- 128**	**- 128**	**- 128**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***- 107***	***- 105***	***- 110***	***- 110***	***- 110***	***- 110***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***	***- 107***	***- 105***	***- 110***	***- 110***	***- 110***	***- 110***
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)**	**- 107**	**- 105**	**- 110**	**- 110**	**- 110**	**- 110**

**: 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]	434,88	355,00	376,00	248,00	248,00	248,00
02 Einwohner der Gemeinde [Einw.]	97	97	97	97	97	97

Auswertung Grundzahlen 57319 Sonstiges:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**

Auswertung Kennzahlen 57319 Sonstiges:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
01 Aufwand je Einwohner	4,48	3,66	3,88	2,56	2,56	2,56
02 Ertrag je Einwohner	1,24	1,03	1,24	1,24	1,24	1,24

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

I. Beschreibung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57500 Tourismusförderung:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						
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						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57500 Tourismusförderung:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F41	***Saldo der durchlaufenden Gelder***						
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***						
F43	***Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)***						
F44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**						

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt: 2
Allgemeine Finanzwirtschaft

mit folgenden Produkten:

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	81.789,35	90.400,00	95.650,00	96.750,00	99.850,00	102.950,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	24.688,00	24.600,00	17.100,00	17.200,00	17.300,00	17.400,00
E8	*Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit*	*106.477,35*	*115.000,00*	*112.750,00*	*113.950,00*	*117.150,00*	*120.350,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	90.116,74	87.880,00	90.300,00	90.400,00	90.500,00	90.600,00
E15	*Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit*	*90.116,74*	*87.880,00*	*90.300,00*	*90.400,00*	*90.500,00*	*90.600,00*
E16	*Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit*	*16.360,61*	*27.120,00*	*22.450,00*	*23.550,00*	*26.650,00*	*29.750,00*
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.688,94	230,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		15,00			4.100,00	4.000,00
E19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen*	*1.688,94*	*215,00*	*1.030,00*	*1.030,00*	*- 3.070,00*	*- 2.970,00*
E20	*Ordentliches Ergebnis*	*18.049,55*	*27.335,00*	*23.480,00*	*24.580,00*	*23.580,00*	*26.780,00*
E21	*Außerordentliches Ergebnis*						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	18.049,55	27.335,00	23.480,00	24.580,00	23.580,00	26.780,00
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*18.247,59*	*27.335,00*	*23.480,00*	*24.580,00*	*27.680,00*	*30.780,00*
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*						
F33	*Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*						
F34	*Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag*	*18.247,59*	*27.335,00*	*23.480,00*	*24.580,00*	*27.680,00*	*30.780,00*
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			681.850,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten				541.650,00	2.950,00	3.000,00
F37	*Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten*			*681.850,00*	*- 541.650,00*	*- 2.950,00*	*- 3.000,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt Zimmerschied

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
F38	**Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**	**9.582,82**	**97.008,00**	**5.794,00**	**5.489,00**	**5.789,00**	**12.499,00**
F39	**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**						
F40	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit***	***9.582,82***	***97.008,00***	***687.644,00***	***- 536.161,00***	***2.839,00***	***9.499,00***
F41	***Saldo der durchlaufenden Gelder***						
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***	***9.582,82***	***97.008,00***	***687.644,00***	***- 536.161,00***	***2.839,00***	***9.499,00***
F43	***Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)***	***- 9.582,82***	***- 97.008,00***	***- 5.794,00***	***- 5.489,00***	***- 5.789,00***	***- 12.499,00***
F44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**	**18.247,59**	**27.335,00**	**23.480,00**	**- 517.070,00**	**24.730,00**	**27.780,00**

Produktplan mit Konten

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

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

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

Auftraggeber

Bund, Land, Kommunen

Auftragsgrundlage

Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Haushaltssatzung

Zielgruppe

Abgabenpflichtige / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Verbandsgemeinde

Ziel

Sachziele:

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**		**81.789**	**90.400**	**95.650**	**96.750**	**99.850**	**102.950**
	401100	*Grundsteuer A ** 345%*	*1.337*	*1.350*	*1.650*	*1.650*	*1.650*	*1.650*
	401200	*Grundsteuer B ** 465%*	*9.356*	*9.350*	*15.300*	*15.300*	*15.300*	*15.300*
	401310	*Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr ** 380%*	*561*	*5.200*	*8.500*	*8.500*	*8.500*	*8.500*
	402100	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*60.466*	*63.000*	*57.500*	*58.500*	*61.500*	*64.500*

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

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	402200	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*2.693*	*4.100*	*4.200*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
	403300	*Hundesteuer*	*686*	*600*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	405210	*vom Land - Familienleistungsausgleich*	*6.689*	*6.800*	*7.300*	*7.300*	*7.300*	*7.300*
E2	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige**		**24.688**	**24.600**	**17.100**	**17.200**	**17.300**	**17.400**
	411110	*vom Land - Schlüsselzuweisung A*	*24.688*	*24.600*	*17.100*	*17.200*	*17.300*	*17.400*
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***		***106.477***	***115.000***	***112.750***	***113.950***	***117.150***	***120.350***
E12	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**		**90.117**	**87.880**	**90.300**	**90.400**	**90.500**	**90.600**
	543100	*Gewerbesteuerumlage ** Senkung Gesamtvervielfältiger*	*52*	*480*	*400*	*400*	*400*	*400*
	544210	*Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise ** Kreisumlage 45,50 % (2023: 45,00 %)*	*43.783*	*43.750*	*39.300*	*39.300*	*39.300*	*39.300*
	544230	*Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden ** 34,50 % VG-Umlage + Sonderumlage Kita 14,49 % (2023: 34,50% + 10,39 %)*	*46.282*	*43.650*	*50.600*	*50.700*	*50.800*	*50.900*
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***		***90.117***	***87.880***	***90.300***	***90.400***	***90.500***	***90.600***
E16	***Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit***		***16.361***	***27.120***	***22.450***	***23.550***	***26.650***	***29.750***
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***							
E20	***Ordentliches Ergebnis***		***16.361***	***27.120***	***22.450***	***23.550***	***26.650***	***29.750***
E21	***Außerordentliches Ergebnis***							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**16.361**	**27.120**	**22.450**	**23.550**	**26.650**	**29.750**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***		***18.248***	***27.120***	***22.450***	***23.550***	***26.650***	***29.750***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***							
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***							
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***		***18.248***	***27.120***	***22.450***	***23.550***	***26.650***	***29.750***
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)**		**18.248**	**27.120**	**22.450**	**23.550**	**26.650**	**29.750**

**: 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]	106.477,35	115.000,00	112.750,00	113.950,00	117.150,00	120.350,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	97	97	97	97	97	97

Auswertung Grundzahlen 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
03 Aufwand an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen [EUR]	90.116,74	87.880,00	90.300,00	90.400,00	90.500,00	90.600,00

Auswertung Kennzahlen 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag je Einwohner	1.097,70	1.185,57	1.162,37	1.174,74	1.207,73	1.240,72
02 Aufwand je Einwohner	929,04	905,98	930,93	931,96	932,99	934,02

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**	**2025 / 2026**

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**	**1.689**	**230**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**
	471430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*1.689*	*200*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	479200	*Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)*		*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
E18		**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**		**15**			**4.100**	**4.000**
	574300	*an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Zinsen für Liquiditätskredite*						
	575100	*Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute ** Zinsen für noch aufzunehmende Investitionskredite*					*4.100*	*4.000*
	579100	*aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)*		*15*				
E19		***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***1.689***	***215***	***1.030***	***1.030***	***- 3.070***	***- 2.970***
E20		***Ordentliches Ergebnis***	***1.689***	***215***	***1.030***	***1.030***	***- 3.070***	***- 2.970***
E21		***Außerordentliches Ergebnis***						
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.689**	**215**	**1.030**	**1.030**	**- 3.070**	**- 2.970**
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***		***215***	***1.030***	***1.030***	***1.030***	***1.030***
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F33	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***						
F34	***Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag***		***215***	***1.030***	***1.030***	***1.030***	***1.030***
F35	**Aufnahme von Investitionskrediten**			**681.850**			
	*692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr ** Aufnahme von Investitionskrediten*			*681.850*			
F36	**Tilgung von Investitionskrediten**				**541.650**	**2.950**	**3.000**
	*792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr ** Tilgung von noch aufzunehmenden Krediten*				*541.650*	*2.950*	*3.000*
F37	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten***			***681.850***	***- 541.650***	***- 2.950***	***- 3.000***
F38	**Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**	**9.583**	**97.008**	**5.794**	**5.489**	**5.789**	**12.499**
F39	**Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse**						
F40	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit***	***9.583***	***97.008***	***687.644***	***- 536.161***	***2.839***	***9.499***
F41	***Saldo der durchlaufenden Gelder***						
F42	***Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag***	***9.583***	***97.008***	***687.644***	***- 536.161***	***2.839***	***9.499***
F43	***Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)***	***- 9.583***	***- 97.008***	***- 5.794***	***- 5.489***	***- 5.789***	***- 12.499***
F44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**		**215**	**1.030**	**- 540.620**	**- 1.920**	**- 1.970**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1							
Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 11 Erwerb / Verkauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
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 54100-091100-11-78560000: Motorsense

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

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

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

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

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

Erläuterungen 54100-019000-54100-78440000: Zuführung Kapitalstock

Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 :			**542.000,00**				**542.000,00**

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 :	**1.687,90**	**681.850,00**	**350,00**	**350,00**	**350,00**		**684.587,90**
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 :	**- 1.687,90**	**- 681.850,00**	**541.650,00**	**- 350,00**	**- 350,00**		**- 142.587,90**

Summe Einzahlungen Gesamt:			**542.000,00**				**542.000,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**1.687,90**	**681.850,00**	**350,00**	**350,00**	**350,00**		**684.587,90**
Saldo Gesamt:	**- 1.687,90**	**- 681.850,00**	**541.650,00**	**- 350,00**	**- 350,00**		**- 142.587,90**

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

Stellenplan

Stellenplan nach Teilhaushalt und Leistung 2025 | 2026
Hauptplan 2025

28 Zimmerschied

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

Übersichten zum Haushaltsplan

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

28 Zimmerschied

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 9.874,00	- 10.858,00	- 5.794,00	- 5.489,00	- 2.489,00	- 9.149,00
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**	**- 9.874,00**	**- 10.858,00**	**- 5.794,00**	**- 5.489,00**	**- 2.489,00**	**- 9.149,00**
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)				541.650,00	2.950,00	3.000,00
6	**freie Finanzspitze**	**- 9.874,00**	**- 10.858,00**	**- 5.794,00**	**- 547.139,00**	**- 5.439,00**	**- 12.149,00**

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

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	+29.053,52
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	+14.853,38
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-36.416,18
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-6.498,11
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+147,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	+1.094,00
7	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2026	+1.842,00
8	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 7)		+4.075,61
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-10.472,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-16.876,00
11	**Summe**		-23.272,39

Entwicklung der freien Finanzspitze

28 Zimmerschied

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

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	-15.919	0		-15.919
3	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	55.571	0		55.571
4	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	-68.337	0		-68.337
5	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	-9.874	0		-9.874
6	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	-10.858	0		-10.858
7	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	-5.794	0		-5.794
8	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	-5.489	541.650		-547.139
9	**Summe 1-8 (vorzutragender Betrag)**					**-602.350**
10	Geplanter Vortrag 2. HH-Folgejahr	2027	-2.489	2.950		-5.439
11	Geplanter Vortrag 3. HH-Folgejahr	2028	-9.149	3.000		-12.149
12	**Summe 10-11**					**-17.588**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2024

28 Zimmerschied

Muster 28

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in EUR)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in EUR)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2022	-36.416	1.030.911
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2023	-6.498	1.024.413
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	147	1.024.560
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	1.094	1.025.654
5	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2026	1.842	1.027.496
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	-10.472	1.017.024
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	-16.876	1.000.148

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

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

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn-Haushaltsvorjahr 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)				140.200,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				
5	**Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)**				
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.			408.352,00	
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge			408.352,00	140.200,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Hauptplan 2025/2026

28 Zimmerschied

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

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

Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

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

Betragsangaben in EUR

Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

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

Betragsangaben in EUR

Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

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

Betragsangaben in EUR

Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

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

Betragsangaben in EUR