

# Ortsgemeinde Seelbach



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

## Inhaltsverzeichnis

		<b><u>Seite</u></b>
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	7
3	Haushaltsvermerke	25
4	Gesamt Haushalt	26
4.1	Gesamthaushalt mit Konten	29
5	Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	36
5.1	Ergebnis- und Finanzhaushalt	38
5.2	Produktplan mit Konten	41
6.	Teilhaushalt 2- Allgemeine Finanzwirtschaft	78
6.1	Ergebnis- und Finanzhaushalt	80
6.2	Produktplan mit Konten	83
7.	Investitionsübersicht	88
8.	Stellenplan	92
9	Übersichten zum Haushaltsplan	94
9.1.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Muster 14)	95
9.2.	Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen Muster 3)	96
9.4.	Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26)	97
9.5.	Entwicklung des Eigenkapitals (Muster 28)	98
9.6.	Übersicht über Kreditaufnahmen	99
9.7.	Entwicklung der freien Finanzspitze (Muster 27)	100
9.8.	Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten Einheitskasse (Muster 31)	101
9.9.	Abgleich Haushaltsansätze - Muster Erhöhung Hebesätze	102
9.10.	Bilanz 2023	103

**Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Seelbach**  
**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 genehmigungspflichtige Teile.

**§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	788.865 Euro	663.270 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	787.655 Euro	646.210 Euro
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>1.210 Euro</b>	<b>17.060 Euro</b>
2. im Finanzhaushalt		
a) die ordentlichen Einzahlungen auf	737.615 Euro	632.620 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	727.205 Euro	592.860 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>10.410 Euro</b>	<b>39.760 Euro</b>
b) die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro	0 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro	0 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro	0 Euro
c) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	53.350 Euro	37.050 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	67.650 Euro	41.150 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>- 14.300 Euro</b>	<b>- 4.100 Euro</b>
d) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.890 Euro	0 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro	35.660 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<b>3.890 Euro</b>	<b>35.660 Euro</b>
e) der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	794.855 Euro	669.670 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	<u>794.855 Euro</u>	<u>669.670 Euro</u>
<b>Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr</b>	<b>0 Euro</b>	<b>0 Euro</b>

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4 Steuersätze

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

### Grundsteuer

	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.	465 v.H.

### Gewerbesteuer

	400 v.H.	400 v. H.
--	----------	-----------

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

	<b>2025</b>	<b>2026</b>
• für den ersten Hund	60,00 EUR	60,00 EUR
• für den zweiten Hund	84,00 EUR	84,00 EUR
• für jeden weiteren Hund	108,00 EUR	108,00 EUR
• für den ersten gefährlichen Hund	480,00 EUR	480,00 EUR
• für den zweiten gefährlichen Hund	720,00 EUR	720,00 EUR
• für jeden weiteren gefährlichen Hund	960,00 EUR	960,00 EUR

## § 5 Gebühren und Beiträge

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

## § 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.375.437 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.387.722 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	1.388.932 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	1.405.992 Euro

## § 8 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

<b>2025</b>	<b>36.360 Euro</b>
<b>2026</b>	<b>72.721 Euro</b>

## § 9 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.

## § 10 Wertgrenze für Investitionen

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

56379 Seelbach, den XX.XX.XXXX  
Ortsgemeinde Seelbach  
In der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Jürgen Ludwig  
Ortsbürgermeister

Dienstsiegel

**Hinweis:**

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom XX.XX.XXXX bis XX.XX.XXXX während der Öffnungszeit (montags bis freitags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, zusätzlich montags und dienstags von 14.00 Uhr bis 16:00 Uhr sowie donnerstags von 14:00 Uhr bis 18.00 Uhr) im Rathaus der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau, Bleichstraße 1, 56130 Bad Ems, Zimmer 419, öffentlich aus.

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

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

Bad Ems, den XX.XX.XXXX  
Verbandsgemeindeverwaltung

Uwe Bruchhäuser  
Bürgermeister der  
Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Dienstsiegel



# Haushaltsplan 2025/2026

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



## **Haushaltswirtschaft 2025 der kommunalen Gebietskörperschaften**

### **1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025**

#### **1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

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

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

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

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

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

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

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

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



### **1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sodann sollte im Hinblick auf die Entwicklung der wesentlichen Ergebnisse in den Teilhaushalten bzw. bei den Produkten eine Darstellung zu möglichen Ursachen dieser Entwicklungen erfolgen,



beispielsweise zu der Entwicklung von Fallzahlen (z. B. in Leistungsmonaten) oder der Entwicklung der Leistungsbeträge. („Sind es mehr Fälle oder sind die Fälle teurer geworden oder beides?“).

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

### Exkurs

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

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

- Soweit zum einen die Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde dokumentiert, dass ihr Liquiditätsbedarf unabweisbar ist, wird die Aufsichtsbehörde den in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung regelmäßig nicht versagen können. In diesem Sinne geht es um die üblichen Verfahrensweisen der Aufsichtsbehörde in Zusammenhang mit dem Haushaltsausgleich bzw. dem verfehlten Haushaltsausgleich.
- Zum anderen ist die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei einem unausgeglichenen Haushalt im Hinblick auf die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zu beurteilen. Hier sind zwei Wirkungen zu unterscheiden.
  - Die Gemeinde soll ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2023 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.<sup>1</sup> 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.<sup>2</sup>

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:

---

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

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



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

*„In der Gemeinde gab es im Jahr...*

*... (Anzahl) Steuerfälle mit land- und forstwirtschaftlichen Grundstücken,*

*... (Anzahl) Steuerfälle mit unbebauten 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<sup>3</sup> beigefügt.

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

---

<sup>3</sup> Diese war dem Haushaltsrundschriften beigefügt. Im Vorbericht wird darauf verzichtet.



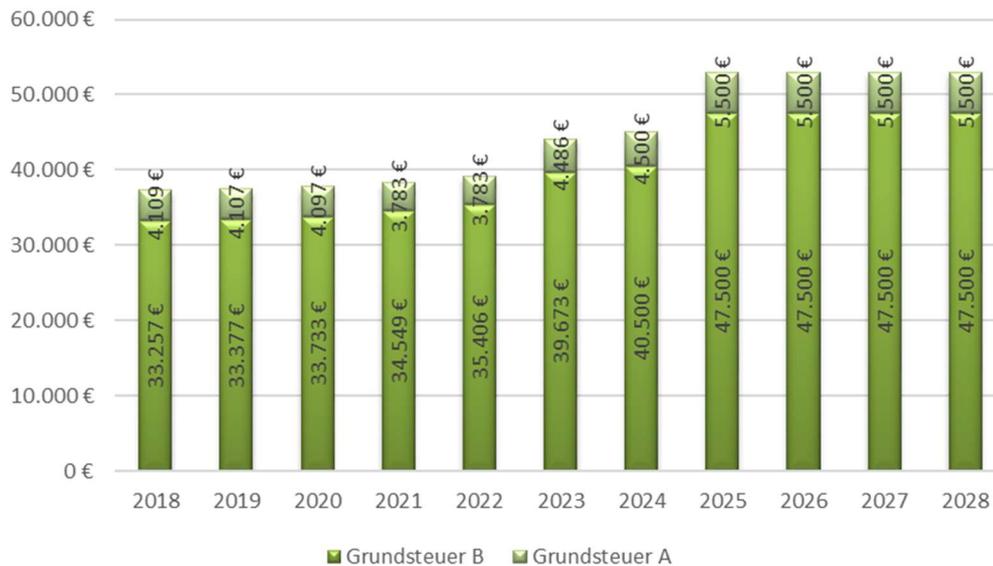
**Bezugnahme auf die Ortsgemeinde Seelbach**

Aktuelle Hebesätze bei den Realsteuern			
Haushaltsjahr	2023	2024	2025
Grundsteuer A	345 v.H.	wie Vorjahr	wie Vorjahr
Grundsteuer B	465 v.H.	wie Vorjahr	wie Vorjahr
Gewerbsteuer	400 v.H.	wie Vorjahr	wie Vorjahr

**Entwicklung der Grundsteuern**

Durch die Grundsteuerreform ab dem 01.01.2025 verändert sich das Grundsteueraufkommen aufgrund der neuen Messbeträge.

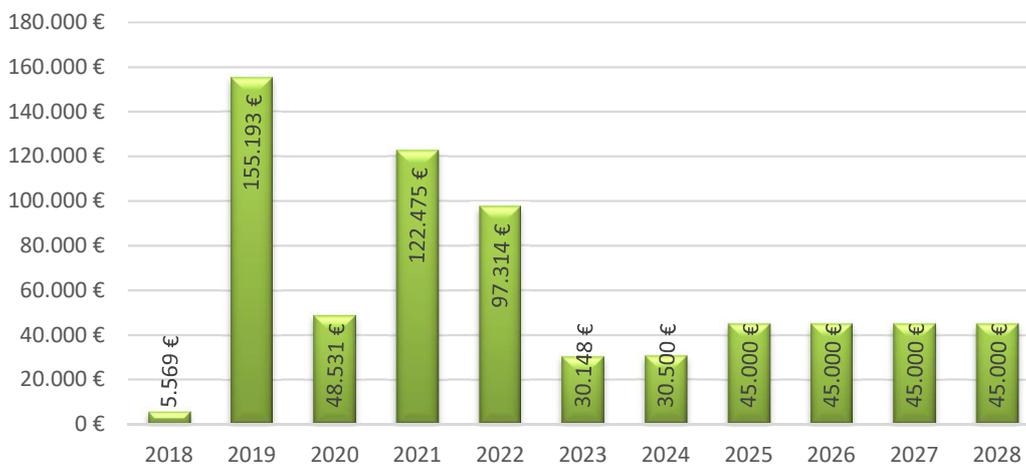
Entwicklung Grundsteuer A und B



**Entwicklung der Gewerbesteuer**

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

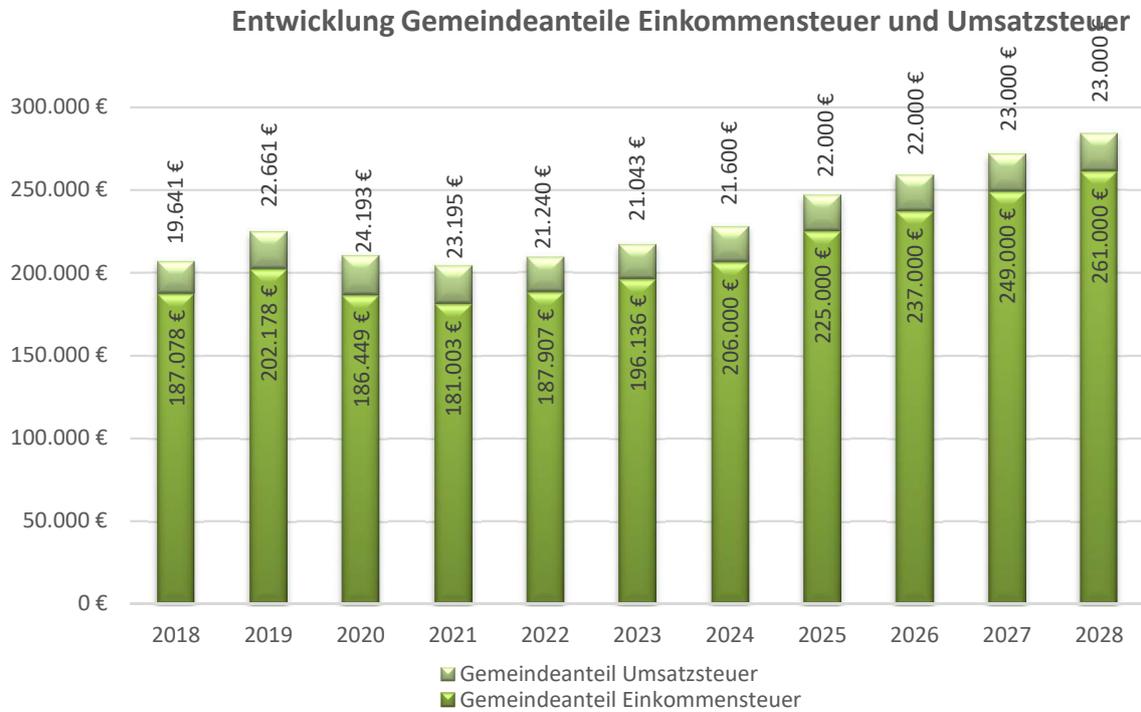
Entwicklung Gewerbesteuer





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

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



**Entwicklung 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 76,00 % der durchschnittlichen Landessteuerkraftmesszahl.

Die Schwellenwerte haben sich wie folgt entwickelt:

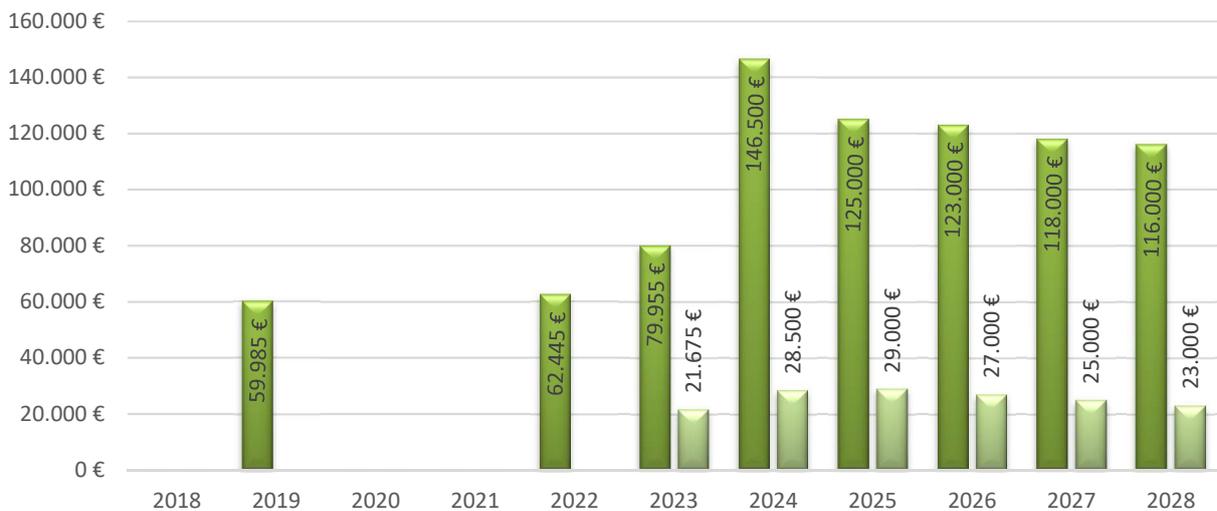
Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner in €	1001,21	1063,13	1.119,85	1.165,51	1.189,31	1.807,01	1.477,17	1.469,57
Schwellenwert in %	75,00	78,50	78,50	78,50	78,50	76,00	76,00	76,00
Schwellenwert Schlüsselzuweisung in €	750,91	834,56	879,08	914,93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

Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Seelbach liefert folgende Werte:

Jahr	Einwohner		Steuerkraftmesszahl € je Einwohner
	30.6. Vorjahr	€	
2018	406	326.325	803,76
2019	401	274.840	685,39
2020	400	387.863	969,66
2021	397	378.366	953,06
2022	416	325.803	783,18
2023	449	404.761	901,47
2024	438	329.031	751,21
2025	427	337.933	791,41

Damit liegt die Ortsgemeinde Seelbach unter dem Schwellenwert und erhält die Schlüsselzuweisung A. Durch den neuen Landesfinanzausgleich erhält die Ortsgemeinde auch die Schlüsselzuweisung B.

**Entwicklung Schlüsselzuweisungen**

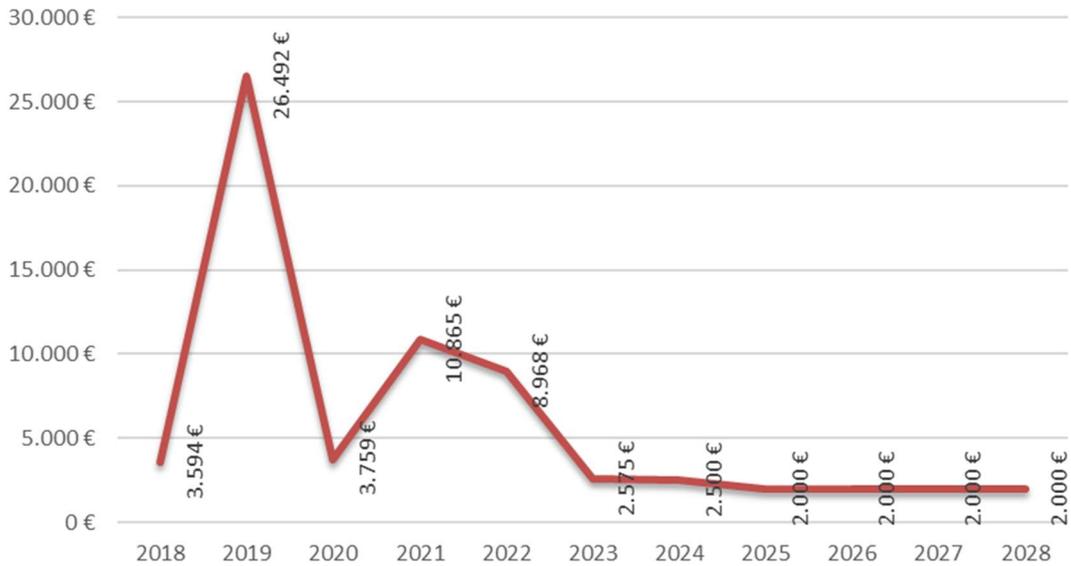




**Gewerbsteuerumlage**

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

Entwicklung Gewerbsteuerumlage

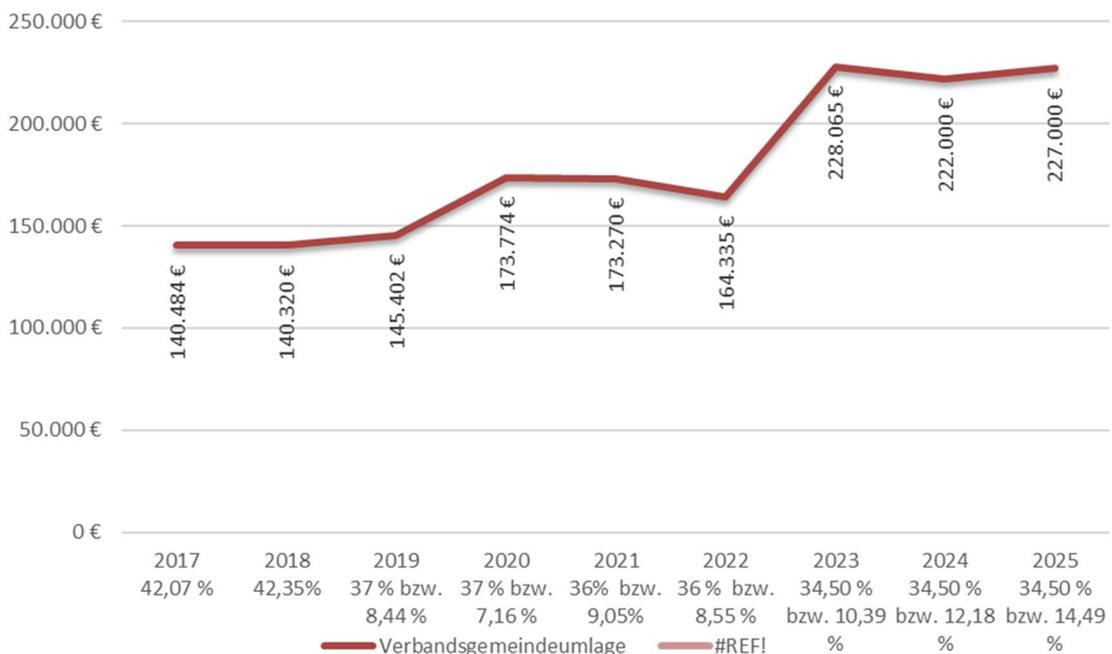


**Verbandsgemeindeumlage**

Der Umlagesatz für die Festsetzung der Verbandsgemeindeumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr **unverändert** bei **34,50 %** und beträgt **160.000 €**.

Für die Gemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Nassau wurde zusätzlich ein Umlagesatz in Form einer „Sonderumlage 1 Kindergarten“ festgesetzt. Dieser wurde gegenüber dem Vorjahr (**12,18 %**) auf **14,49 %** angehoben und beträgt **67.000 €**.

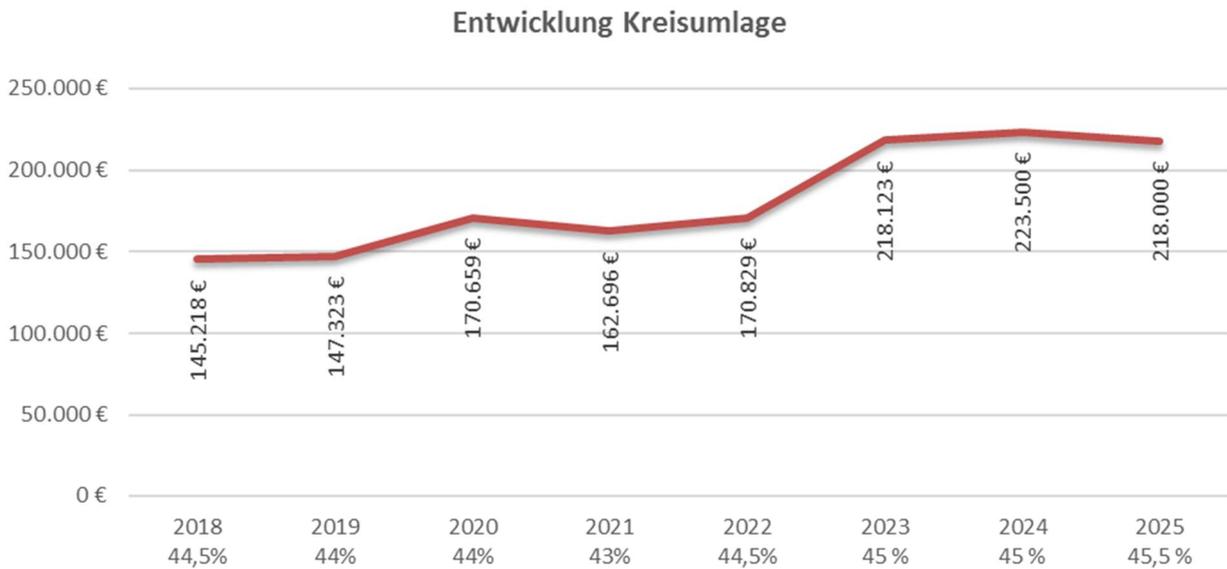
Entwicklung Verbandsgemeindeumlage



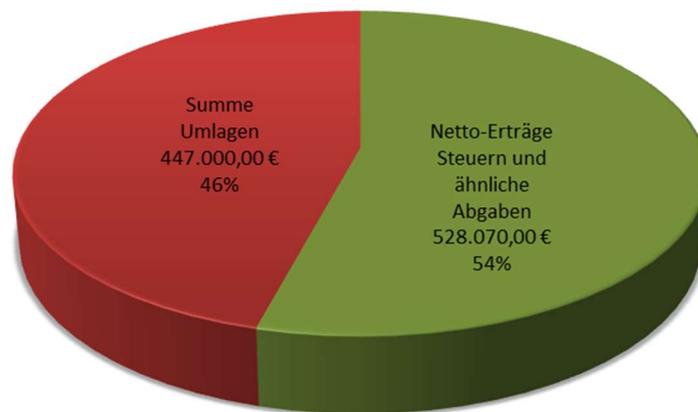


**Kreisumlage**

Der Kreisumlagesatz für das Jahr 2025 steigt im Vergleich zum Vorjahr von **45 %** auf **45,5 %** und beträgt **218.000 €**.



Nach Abzug der Umlagen (Kreis-, VG-, Gewerbesteuer-, Finanzausgleichsumlagen, etc.) verbleiben **81.070,- EUR**, was einem Anteil von **15,35 %** entspricht.



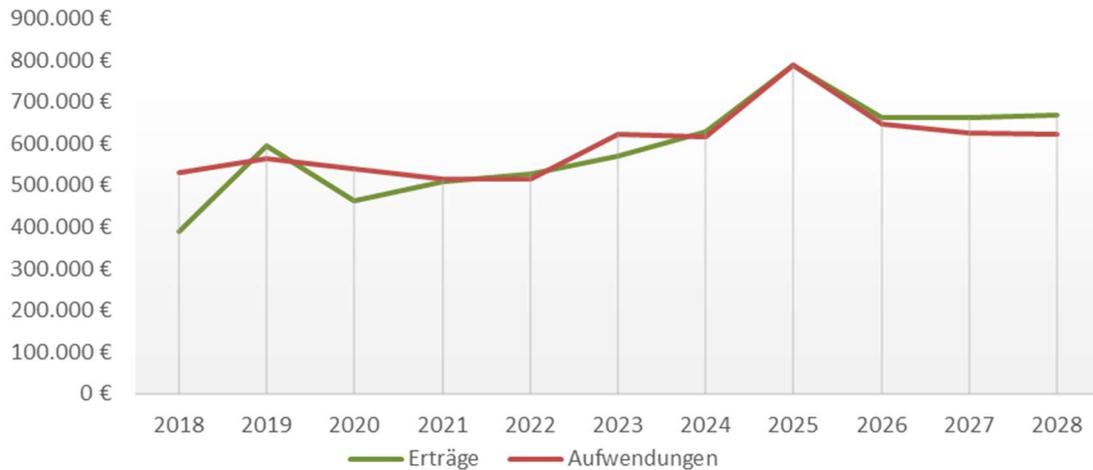
**1.1. Ergebnishaushalt**

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

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



### Entwicklung Erträge und Aufwendungen



Wie die Grafik verdeutlicht, reichen die Erträge in 2025 und Folgejahre aus um die Aufwendungen zu decken. Für die Folgejahre ist eine wesentliche Verbesserung ausgewiesen.

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

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026	Jahr 2027	Jahr 2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	565.565	627.960	784.915	658.920	656.870	663.470
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	621.314	614.200	786.605	645.160	623.160	620.040
<b>Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>	<b>E16</b>	<b>-55.749</b>	<b>13.760</b>	<b>-1.690</b>	<b>13.760</b>	<b>33.710</b>	<b>43.430</b>
Zins- u. sonst Finanzerträge	E17	3.866	1.125	3.950	4.350	4.650	5.050
Zins- u. sonst Finanzaufwendungen	E18	1.546	2.600	1.050	1.050	1.050	1.050
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>E 24</b>	<b>-53.429</b>	<b>12.285</b>	<b>1.210</b>	<b>17.060</b>	<b>37.310</b>	<b>47.430</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>E23</b>	<b>-53.429</b>	<b>12.285</b>	<b>1.210</b>	<b>17.060</b>	<b>37.310</b>	<b>47.430</b>

#### Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

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

Der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich kann für das Haushaltsjahr 2025 und Folgejahre erfüllt werden.

#### Erträge

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist gegenüber dem Vorjahr ein erheblich höheres Aufkommen zu erwarten (+ 44.000 EUR). Aufgrund der Grundsteuerreform und der damit verbundenen Neuberechnung steigen die Erträge bei den Realsteuern um 8 TEUR EUR. Bei der Gewerbesteuer ist nach dem Einbruch der letzten Jahre mit höheren Einnahmen zu kalkulieren (+ 14.500 EUR). Des weiteren ist aufgrund der Steuerschätzung bei den Gemeindeanteilen an den Gemeinschaftssteuern ebenfalls ein höheres Aufkommen gegenüber dem Vorjahr ausgewiesen (+ 21.300 EUR).

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge sind in Höhe von insgesamt 253.210 EUR veranschlagt und liegen somit über dem Vorjahreswert (+ 54.625 EUR). Die erheblichen Mehrerträge resultieren überwiegend aus höheren Zuwendungen für die kommunale Forstwirtschaft und sind lt. der Planung bzw. Forstwirtschaftsplan in Höhe von 92.460 EUR berücksichtigt. Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft unterschreiten die Einnahmen aus den Schlüsselzuweisungen das Vorjahr um 22 TEUR.



Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte sind mit insgesamt 51.920 EUR angesetzt. Bezugnehmend auf den Forstwirtschaftsplan werden Erträge aus Holzverkäufen in Höhe von 31.350 EUR erwartet und überschreiten die Planungen des Vorjahres (24.000 EUR).

Kalkulierte Gewinne in Höhe von 27 TEUR aus Grundstücksveräußerungen sowie die Auflösung von Rückstellungen für die Beseitigung von Mängeln aus der Brandschutzbegehung in Höhe von 7 TEUR und Verkehrssicherungsmaßnahmen beim Forst in Höhe von 20 TEUR führen bei den sonstigen laufenden Erträgen zu erheblichen Mehrerträgen gegenüber dem Vorjahr.

**Aufwendungen**

Die geplante unbefristete Einstellung führt bei den Personalaufwendungen zu höheren Aufwendungen in Höhe von über 9 TEUR.

Bei den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ sind für das Haushaltsjahr 2025 mit insgesamt 240.140 EUR eingeplant und überschreiten somit erheblich das Vorjahr (+ 164.135 EUR). Die ausgewiesenen Mehraufwendungen beziehen sich zum einen auf geplante Unterhaltungsmaßnahmen bei den Liegenschaften, insbesondere die weitere Mängelbeseitigung sowie Erfüllung der Brandschutzauflagen beim DGH in Höhe von 7 TEUR sowie geplante Ausstattung des Bauhofes (5 TEUR).

Bezugnehmend auf den Forstwirtschaftsplan überschreiten die geplanten Aufwendungen für Maßnahmen in Höhe von 148.165 EUR das Vorjahr.

**Eigenkapital**

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

Entwicklung Eigenkapital



**Finanzhaushalt**

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



**Finanzhaushalt verkürzt**

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

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026	Jahr 2027	Jahr 2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	-39.511	39.655	10.410	39.760	66.560	71.880
Saldo Investitionstätigkeit	F33	-161.793	-35.100	-14.300	-4.100	35.550	35.550
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	-201.304	4.555	-3.890	35.660	102.110	107.430
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	0	0	0	0	0	0
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	201.304	-4.555	3.890	-35.660	-102.110	-107.430

**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 Finanzmittelüberschuss von 10.410 EUR.

Der Finanzhaushalt ist nach Berücksichtigung der ordentlichen Ein- und Auszahlungen und der Investitionstätigkeit mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 3.890 EUR ermittelt.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Seelbach beziffern sich z. 31.12.2023 auf bereinigt 355 TEUR (inkl. der Verbindlichkeiten aus dem Treuhandvermögen der JG). Nach vorläufigen Rechnungsergebnissen reduzieren sich die liquiden Mittel z. 31.12.2024 auf nunmehr ca. 329 TEUR.

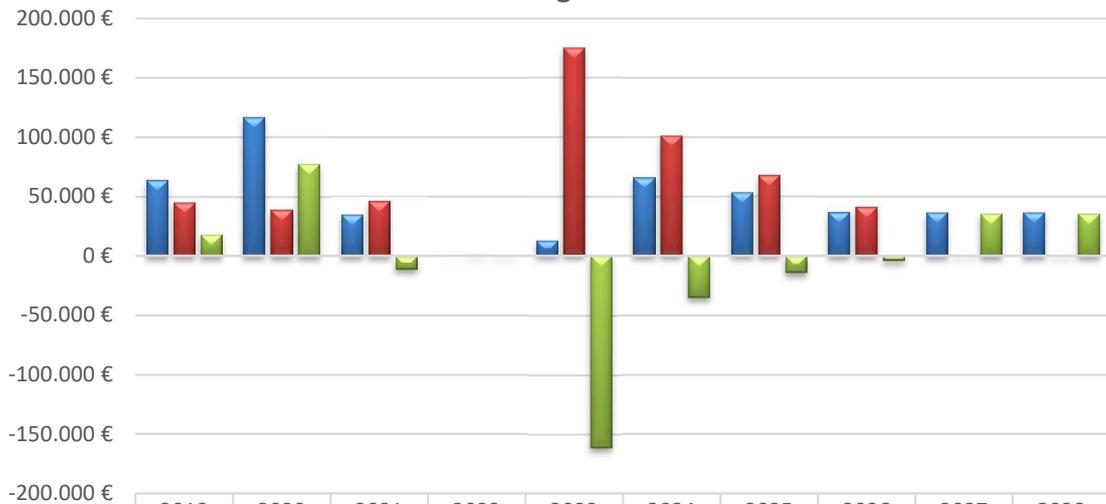
**2. Entwicklung der Investitionen**

**Wesentliche Investitionen 2025**

<b>Einzahlungen</b>	
Grundstücksverkäufe	<b>34.800 €</b>
<b>Auszahlungen</b>	
Terrassenüberdachung Grillhütte	<b>15.000 €</b>
Traktoranhänger und Maschinen für den Bauhof	<b>10.000 €</b>
Tischtennisplatte/Fahrradparcours	<b>7.000 €</b>



### Investitionstätigkeit



	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
■ Einzahlungen F27	63.699	116.434	34.561	223 €	12.990	66.050	53.350	37.050	36.700	36.700
■ Auszahlungen F32	45.261	38.984	45.413	798 €	174.782	101.150	67.650	41.150	1.150 €	1.150 €
■ Auszahlungen per Saldo	18.438	77.450	-10.852	-575 €	-161.79	-35.100	-14.300	-4.100	35.550	35.550

Eine Übersicht der Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Seelbach ist dem Haushaltsplan gesondert beigefügt.

Die Finanzierung der im Haushaltsjahr 2025 geplanten Maßnahmen erfolgt aus Eigenmitteln.

### 3. Entwicklung der Kredite

#### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

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

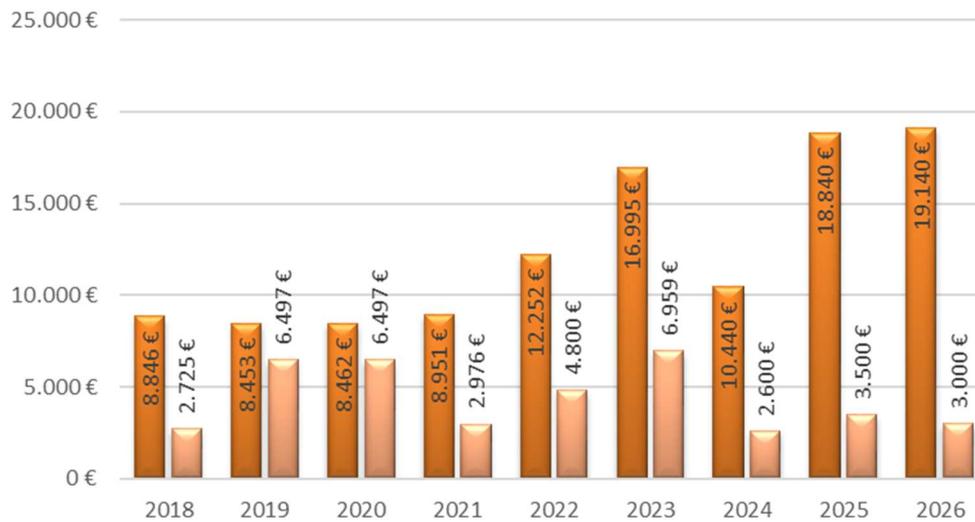
### 4. Stellenplan

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 Seelbach beschäftigt selbst keine Beamtinnen und Beamten.

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



**Personalkosten  
(inkl. Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigung und  
Versorgungsaufwendungen)**



**5. Übersicht über die freiwilligen Leistungen**

Buchungsstelle	Bemerkungen	Ansatz
11100.569300	Geburtstage, Jubiläen	-500,00 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>-500,00 €</b>
Leistung	Bezeichnung	Überschuss / Fehlbetrag (-)
28100	Seniorenfeier, Nikolaus	-1.970,00 €
57312	Dorfgemeinschaftshaus	-7.470,00 €
57319	Grillhütte	-340,00 €
	<b>Gesamt:</b>	<b>-340,00 €</b>

**6. Ausblick**

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

Unter den erschwerten Rahmenbedingungen der Haushaltswirtschaft sowie den wirtschaftlichen Verwerfungen konnte der Haushaltsausgleich dennoch erreicht werden. Die Einnahmen sind ausreichend um den gesamten Verwaltungs- und Betriebsaufwand zu decken, insbesondere die geplanten Verkehrssicherungsmaßnahmen bei der kommunalen Forstwirtschaft.

Für das Haushaltsjahr 2025 und dem gesamten Planungszeitraum kann der Haushaltsausgleich erfüllt werden. Die Gemeinde ist nach wie vor schuldenfrei. Investitionen sowie laufende Unterhaltungsmaßnahmen können aus Eigenmitteln finanziert werden.

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

Es gilt, Ausgaben auf das Notwendigste zu beschränken und mit einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung den Grundstein für eine stabile und nachhaltige Finanzlage der Gemeinde zu legen.



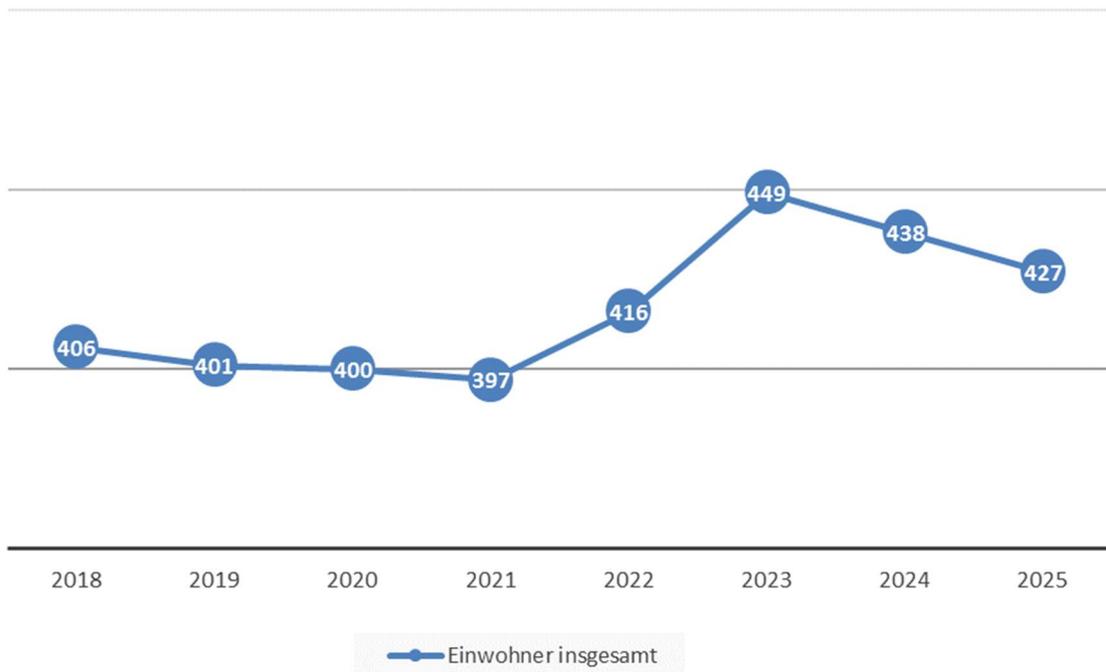
Die Überprüfung und Anpassung der Haushaltsansätze für 2025 wurden daher unter Berücksichtigung der tatsächlichen Notwendigkeit und Höhe der Ausgaben vorgenommen, um dennoch eine realistische und umsetzbare Planung sicherzustellen.

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

Auf das Haushaltsgenehmigungsschreiben wird verwiesen.

## 7. Statistische Daten

Entwicklung Einwohnerzahlen



## **Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan**

### **Deckungsfähigkeit**

#### **a) Ergebnishaushalt**

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

Für den Haushaltsplan gilt somit, dass innerhalb der Teilhaushalte grundsätzlich

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

Zur Mittelbewirtschaftung und Mittelüberwachung werden aber teilhaushaltsübergreifend eigene Budgets gebildet:

- Budget Forst (Personal- und Sachaufwand)
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 1
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 2
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 3
- Personalaufwand – ohne Forst - (Kontengruppe 501-506);
- Abschreibungen (Kontogruppe 539) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontogruppe 466);
- Rückstellungen (Kontogruppe 507) und die entsprechenden Auflösungen (Kontogruppe 466).

#### **b) Finanzhaushalt**

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

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

#### **c) Allgemeine Regelung**

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

#### **Übertragbarkeit**

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

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

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

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

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Gesamthaushalt***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	317.254,41	329.300,00	373.300,00	385.300,00	398.300,00	411.300,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	128.850,76	198.585,00	253.210,00	170.115,00	162.615,00	157.615,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.908,05	24.655,00	25.135,00	24.585,00	24.535,00	23.135,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.122,29	43.970,00	51.920,00	44.570,00	44.570,00	44.570,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.635,67		500,00	500,00		
E7	Sonstige laufende Erträge	44.794,10	31.450,00	80.850,00	33.850,00	26.850,00	26.850,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>565.565,28</b>	<b>627.960,00</b>	<b>784.915,00</b>	<b>658.920,00</b>	<b>656.870,00</b>	<b>663.470,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.953,59	13.040,00	22.340,00	22.140,00	22.190,00	22.490,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.414,54	76.005,00	240.140,00	103.225,00	79.175,00	78.225,00
E11	Abschreibungen	57.591,80	57.690,00	58.950,00	52.350,00	51.350,00	45.150,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	449.513,76	449.820,00	448.820,00	451.820,00	454.820,00	457.820,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	24.840,34	17.645,00	16.355,00	15.625,00	15.625,00	16.355,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>621.314,03</b>	<b>614.200,00</b>	<b>786.605,00</b>	<b>645.160,00</b>	<b>623.160,00</b>	<b>620.040,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 55.748,75</b>	<b>13.760,00</b>	<b>- 1.690,00</b>	<b>13.760,00</b>	<b>33.710,00</b>	<b>43.430,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.866,10	1.125,00	3.950,00	4.350,00	4.650,00	5.050,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.545,74	2.600,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>2.320,36</b>	<b>- 1.475,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>4.000,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 53.428,39</b>	<b>12.285,00</b>	<b>1.210,00</b>	<b>17.060,00</b>	<b>37.310,00</b>	<b>47.430,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 53.428,39</b>	<b>12.285,00</b>	<b>1.210,00</b>	<b>17.060,00</b>	<b>37.310,00</b>	<b>47.430,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 39.510,92</b>	<b>39.655,00</b>	<b>10.410,00</b>	<b>39.760,00</b>	<b>66.560,00</b>	<b>71.880,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	845,00					

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.144,62	18.550,00	18.550,00	18.550,00	18.200,00	18.200,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		47.500,00	34.800,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.989,62	66.050,00	53.350,00	37.050,00	36.700,00	36.700,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	32.395,51	650,00	14.650,00	40.650,00	650,00	650,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	142.386,95	100.500,00	53.000,00	500,00	500,00	500,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	174.782,46	101.150,00	67.650,00	41.150,00	1.150,00	1.150,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 161.792,84	- 35.100,00	- 14.300,00	- 4.100,00	35.550,00	35.550,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 201.303,76</u>	<u>4.555,00</u>	<u>- 3.890,00</u>	<u>35.660,00</u>	<u>102.110,00</u>	<u>107.430,00</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	201.303,76	- 4.555,00	3.890,00	- 35.660,00	- 102.110,00	- 107.430,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>201.303,76</u>	<u>- 4.555,00</u>	<u>3.890,00</u>	<u>- 35.660,00</u>	<u>- 102.110,00</u>	<u>- 107.430,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 111,73					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>201.192,03</u>	<u>- 4.555,00</u>	<u>3.890,00</u>	<u>- 35.660,00</u>	<u>- 102.110,00</u>	<u>- 107.430,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 201.415,49	4.555,00	- 3.890,00	35.660,00	102.110,00	107.430,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 39.510,92	39.655,00	10.410,00	39.760,00	66.560,00	71.880,00

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Gesamthaushalt mit Konten***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>E1</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>317.254,41</b>	<b>329.300,00</b>	<b>373.300,00</b>	<b>385.300,00</b>	<b>398.300,00</b>	<b>411.300,00</b>
	401100   Grundsteuer A	4.485,94	4.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	401200   Grundsteuer B	39.673,47	40.500,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00
	401310   Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	30.147,56	30.500,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	402100   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	196.135,96	206.000,00	225.000,00	237.000,00	249.000,00	261.000,00
	402200   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.043,43	21.600,00	22.000,00	22.000,00	23.000,00	23.000,00
	403300   Hundesteuer	4.071,00	4.100,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
	405210   vom Land - Familienleistungsausgleich	21.697,05	22.100,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	25.000,00
<b>E2</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>128.850,76</b>	<b>198.585,00</b>	<b>253.210,00</b>	<b>170.115,00</b>	<b>162.615,00</b>	<b>157.615,00</b>
	411110   vom Land - Schlüsselzuweisung A	79.955,00	146.500,00	125.000,00	121.000,00	115.000,00	112.000,00
	411120   vom Land - Schlüsselzuweisung	21.675,00	28.500,00	29.000,00	26.000,00	25.000,00	23.000,00
	414410   vom öffentlichen Bereich - vom Bund	1.009,23	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	414420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	20.908,33	16.415,00	92.460,00	16.415,00	16.415,00	16.415,00
	414480   vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen		1.170,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	415100   Sonderposten aus Zuwendungen	4.439,20	4.185,00	3.950,00	3.900,00	3.400,00	3.400,00
	415900   Sonstige Sonderposten	864,00	865,00	850,00	850,00	850,00	850,00
<b>E4</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>36.908,05</b>	<b>24.655,00</b>	<b>25.135,00</b>	<b>24.585,00</b>	<b>24.535,00</b>	<b>23.135,00</b>
	431300   Gebühren für die Bauüberwachung		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	431900   Sonstige		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	432100   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.871,27	1.900,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
	432240   Entgelte - für das Bestattungswesen	4.434,54	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	432600   Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00
	436900   Sonstige	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	437000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	19.483,43	19.460,00	19.450,00	18.900,00	18.850,00	17.450,00
	439000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	530,24	410,00				
	439001   Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	8.863,57					
<b>E5</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>36.122,29</b>	<b>43.970,00</b>	<b>51.920,00</b>	<b>44.570,00</b>	<b>44.570,00</b>	<b>44.570,00</b>
	441100   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	15.787,13	24.000,00	31.350,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	441200   Mieten und Pachten	14.028,23	13.470,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00
	441201   Mieten und Pachten - mit Steuerspflichtig	6.306,93	6.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>E6</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.635,67</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>		
	442410   vom öffentlichen Bereich - vom Bund			500,00			
	442420   vom öffentlichen Bereich - vom Land				500,00		
	442430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	442590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	105,04					
	442900   von Sonstigen	1.530,63					
<b>E7</b>	<b>Sonstige laufende Erträge</b>	<b>44.794,10</b>	<b>31.450,00</b>	<b>80.850,00</b>	<b>33.850,00</b>	<b>26.850,00</b>	<b>26.850,00</b>
	461100   Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		6.000,00				
	461120   Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			27.000,00			
	461300   Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	462200   Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	150,00					
	462500   Konzessionsabgaben	15.359,10	12.000,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
	462900   Sonstige	910,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	466140   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	28.375,00		27.000,00	7.000,00		
	466190   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>565.565,28</b>	<b>627.960,00</b>	<b>784.915,00</b>	<b>658.920,00</b>	<b>656.870,00</b>	<b>663.470,00</b>
<b>E9</b>	<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>23.953,59</b>	<b>13.040,00</b>	<b>22.340,00</b>	<b>22.140,00</b>	<b>22.190,00</b>	<b>22.490,00</b>
	501100   Aufwandsentschädigungen	7.668,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
	501200   Beigeordnete	1.171,50	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	501400   Rats- und Ausschussmitglieder		250,00	250,00	250,00		
	501900   Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	195,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	502210   Arbeitnehmer - Vergütungen	4.993,61		6.000,00	6.200,00	6.450,00	6.650,00
	502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen	99,23		150,00	150,00	150,00	150,00
	503200   Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)			450,00	500,00	500,00	500,00
	504200   Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.288,95		1.650,00	1.700,00	1.750,00	1.850,00
	504900   Sonstige	1.384,83	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	506290   Arbeitnehmer - Sonstige			50,00	50,00	50,00	50,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	509000   Pauschalierte Lohnsteuer	193,47	90,00	190,00	190,00	190,00	190,00
	511300   ehrenamtlich Tätige	1.944,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	517002   Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	5.015,00	600,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>E10</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>65.414,54</b>	<b>76.005,00</b>	<b>240.140,00</b>	<b>103.225,00</b>	<b>79.175,00</b>	<b>78.225,00</b>
	522001   Stromkosten	7.649,60	8.480,00	11.080,00	11.080,00	11.080,00	11.080,00
	522002   Wasser, Abwasser, Oberfläche	4.736,57	17.630,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
	522003   Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	669,32	420,00	670,00	670,00	670,00	670,00
	522004   Heizung	3.093,47	3.000,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
	522005   Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 239,22					
	523110   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	281,95	1.450,00	1.450,00	950,00	1.450,00	950,00
	523130   Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	8.850,64	3.000,00	10.050,00	26.600,00	2.250,00	2.300,00
	523380   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.108,85	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523410   Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		50,00				
	523510   Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	766,16	1.200,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	523520   Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.378,06	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00
	523600   Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	43,01	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523700   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		780,00	480,00	630,00	480,00	630,00
	523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	902,76	1.830,00	6.180,00	1.680,00	1.430,00	1.230,00
	524700   Sonstige Verbrauchsmittel	182,31	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.017,77	1.250,00	2.650,00	2.200,00	2.400,00	1.950,00
	525310   an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	13.736,25		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	525420   an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.420,00	2.500,00	2.950,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	525430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.078,10	3.540,00	20.800,00	3.540,00	3.540,00	3.540,00
	529100   sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.090,55	4.675,00	230,00	4.675,00	4.675,00	4.675,00
	529200   sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	12.648,39	23.000,00	157.900,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
<b>E11</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>57.591,80</b>	<b>57.690,00</b>	<b>58.950,00</b>	<b>52.350,00</b>	<b>51.350,00</b>	<b>45.150,00</b>
	532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.561,72	2.180,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.300,00
	533000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.800,20	890,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	534900   mit sonstigen Gebäuden	12.240,97	11.075,00	12.000,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00
	535100   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	407,00	410,00	400,00	400,00		

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	535800   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	34.188,15	33.990,00	34.750,00	28.250,00	27.750,00	22.650,00
	538200   Maschinen und technische Anlagen	3.907,14	7.570,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.000,00
	538500   Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.486,62	1.575,00	850,00	800,00	700,00	450,00
<b>E12</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>449.513,76</b>	<b>449.820,00</b>	<b>448.820,00</b>	<b>451.820,00</b>	<b>454.820,00</b>	<b>457.820,00</b>
	541430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	750,72	1.170,00	1.170,00	1.170,00	1.170,00	1.170,00
	541900   an Sonstige		650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	543100   Gewerbesteuerumlage	2.575,16	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	544210   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	218.123,00	223.500,00	218.000,00	220.000,00	222.000,00	224.000,00
	544230   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	228.064,88	222.000,00	227.000,00	228.000,00	229.000,00	230.000,00
<b>E14</b>	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>24.840,34</b>	<b>17.645,00</b>	<b>16.355,00</b>	<b>15.625,00</b>	<b>15.625,00</b>	<b>16.355,00</b>
	562550   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	6.155,96					
	562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.725,66	9.750,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00
	563100   Büromaterial	284,39	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	563200   Fachliteratur, Zeitschriften	16,08	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
	563210   Bücher	49,22	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	563510   öffentliche Bekanntmachungen	35,70		50,00	50,00	50,00	50,00
	564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.461,17	1.415,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00	1.640,00
	564120   Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	447,17	500,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	564130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	425,31	410,00	440,00	440,00	440,00	440,00
	564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	244,69	250,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	49,13	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	4.107,50	4.175,00	4.930,00	4.200,00	4.200,00	4.930,00
	568100   Grundsteuer	303,30	290,00	305,00	305,00	305,00	305,00
	568200   Kraftfahrzeugsteuer		185,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	569200   Verfügungsmittel	10,00	130,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	569300   Repräsentationen	460,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	569900   Sonstige	65,06	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>621.314,03</b>	<b>614.200,00</b>	<b>786.605,00</b>	<b>645.160,00</b>	<b>623.160,00</b>	<b>620.040,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 55.748,75</b>	<b>13.760,00</b>	<b>- 1.690,00</b>	<b>13.760,00</b>	<b>33.710,00</b>	<b>43.430,00</b>
<b>E17</b>	<b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>3.866,10</b>	<b>1.125,00</b>	<b>3.950,00</b>	<b>4.350,00</b>	<b>4.650,00</b>	<b>5.050,00</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	471430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.081,68	900,00	3.100,00	3.500,00	3.800,00	4.200,00
	472000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	789,42	175,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	479200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 5,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E18</b>	<b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>1.545,74</b>	<b>2.600,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>
	579100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	579900   Sonstige	1.545,74	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>2.320,36</b>	<b>- 1.475,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>4.000,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 53.428,39</b>	<b>12.285,00</b>	<b>1.210,00</b>	<b>17.060,00</b>	<b>37.310,00</b>	<b>47.430,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 53.428,39</b>	<b>12.285,00</b>	<b>1.210,00</b>	<b>17.060,00</b>	<b>37.310,00</b>	<b>47.430,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 39.510,92</b>	<b>39.655,00</b>	<b>10.410,00</b>	<b>39.760,00</b>	<b>66.560,00</b>	<b>71.880,00</b>
<b>F24</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>845,00</b>					
	681590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	845,00					
<b>F25</b>	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>12.144,62</b>	<b>18.550,00</b>	<b>18.550,00</b>	<b>18.550,00</b>	<b>18.200,00</b>	<b>18.200,00</b>
	682600   Anzahlungen für Beiträge	11.430,36	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
	682700   Grabnutzungsentgelte	714,26	350,00	350,00	350,00		
<b>F26</b>	<b>Sonstige Investitionseinzahlungen</b>		<b>47.500,00</b>	<b>34.800,00</b>	<b>18.500,00</b>	<b>18.500,00</b>	<b>18.500,00</b>
	685100   Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			16.300,00			
	685600   Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen		29.000,00				
	688000   Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren		18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.989,62</b>	<b>66.050,00</b>	<b>53.350,00</b>	<b>37.050,00</b>	<b>36.700,00</b>	<b>36.700,00</b>
<b>F28</b>	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>32.395,51</b>	<b>650,00</b>	<b>14.650,00</b>	<b>40.650,00</b>	<b>650,00</b>	<b>650,00</b>
	784200   Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	26.830,80		14.000,00	40.000,00		
	784400   Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.564,71	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
<b>F29</b>	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>142.386,95</b>	<b>100.500,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	785100   Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.530,11		24.000,00			
	785200   Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.487,11					
	785300   Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		500,00	4.000,00	500,00	500,00	500,00
	785600   Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		100.000,00	5.000,00			
	785700   Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände			5.000,00			
	785900   Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	94.369,73		15.000,00			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>174.782,46</b>	<b>101.150,00</b>	<b>67.650,00</b>	<b>41.150,00</b>	<b>1.150,00</b>	<b>1.150,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 161.792,84</b>	<b>- 35.100,00</b>	<b>- 14.300,00</b>	<b>- 4.100,00</b>	<b>35.550,00</b>	<b>35.550,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 201.303,76</b>	<b>4.555,00</b>	<b>- 3.890,00</b>	<b>35.660,00</b>	<b>102.110,00</b>	<b>107.430,00</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>201.303,76</b>	<b>- 4.555,00</b>	<b>3.890,00</b>	<b>- 35.660,00</b>	<b>- 102.110,00</b>	<b>- 107.430,00</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>201.303,76</b>	<b>- 4.555,00</b>	<b>3.890,00</b>	<b>- 35.660,00</b>	<b>- 102.110,00</b>	<b>- 107.430,00</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 111,73</b>					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>201.192,03</b>	<b>- 4.555,00</b>	<b>3.890,00</b>	<b>- 35.660,00</b>	<b>- 102.110,00</b>	<b>- 107.430,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>- 201.415,49</b>	<b>4.555,00</b>	<b>- 3.890,00</b>	<b>35.660,00</b>	<b>102.110,00</b>	<b>107.430,00</b>
<b>F44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 39.510,92</b>	<b>39.655,00</b>	<b>10.410,00</b>	<b>39.760,00</b>	<b>66.560,00</b>	<b>71.880,00</b>

# ***Teilhaushalt 1***

## ***Allgemeine Verwaltung***

## **Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung**

mit folgenden Produkten:

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

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

## ***Teilhaushalt 1***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	27.220,76	23.585,00	99.210,00	23.115,00	22.615,00	22.615,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.908,05	24.655,00	25.135,00	24.585,00	24.535,00	23.135,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.352,67	43.200,00	51.150,00	43.800,00	43.800,00	43.800,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.635,67		500,00	500,00		
E7	Sonstige laufende Erträge	44.644,10	31.450,00	80.850,00	33.850,00	26.850,00	26.850,00
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>145.761,25</i>	<i>122.890,00</i>	<i>256.845,00</i>	<i>125.850,00</i>	<i>117.800,00</i>	<i>116.400,00</i>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.953,59	13.040,00	22.340,00	22.140,00	22.190,00	22.490,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.414,54	76.005,00	240.140,00	103.225,00	79.175,00	78.225,00
E11	Abschreibungen	57.591,80	57.690,00	58.950,00	52.350,00	51.350,00	45.150,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	750,72	1.820,00	1.820,00	1.820,00	1.820,00	1.820,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	24.840,34	17.645,00	16.355,00	15.625,00	15.625,00	16.355,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>172.550,99</i>	<i>166.200,00</i>	<i>339.605,00</i>	<i>195.160,00</i>	<i>170.160,00</i>	<i>164.040,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>- 26.789,74</i>	<i>- 43.310,00</i>	<i>- 82.760,00</i>	<i>- 69.310,00</i>	<i>- 52.360,00</i>	<i>- 47.640,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	789,42	175,00	800,00	800,00	800,00	800,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.545,74	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>- 756,32</i>	<i>- 2.325,00</i>	<i>- 200,00</i>	<i>- 200,00</i>	<i>- 200,00</i>	<i>- 200,00</i>
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>- 27.546,06</i>	<i>- 45.635,00</i>	<i>- 82.960,00</i>	<i>- 69.510,00</i>	<i>- 52.560,00</i>	<i>- 47.840,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 27.546,06</u>	<u>- 45.635,00</u>	<u>- 82.960,00</u>	<u>- 69.510,00</u>	<u>- 52.560,00</u>	<u>- 47.840,00</u>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>- 22.143,99</i>	<i>- 18.265,00</i>	<i>- 73.760,00</i>	<i>- 46.810,00</i>	<i>- 23.310,00</i>	<i>- 23.390,00</i>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	845,00					

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.144,62	18.550,00	18.550,00	18.550,00	18.200,00	18.200,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		47.500,00	34.800,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.989,62	66.050,00	53.350,00	37.050,00	36.700,00	36.700,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	32.395,51	650,00	14.650,00	40.650,00	650,00	650,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	142.386,95	100.500,00	53.000,00	500,00	500,00	500,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	174.782,46	101.150,00	67.650,00	41.150,00	1.150,00	1.150,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 161.792,84	- 35.100,00	- 14.300,00	- 4.100,00	35.550,00	35.550,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 183.936,83</u>	<u>- 53.365,00</u>	<u>- 88.060,00</u>	<u>- 50.910,00</u>	<u>12.240,00</u>	<u>12.160,00</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 10,70					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 10,70</u>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 10,70					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 21,40</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 22.143,99	- 18.265,00	- 73.760,00	- 46.810,00	- 23.310,00	- 23.390,00

# ***Produktplan mit Konten***

## ***Teilhaushalt 1***

### ***Allgemeine Verwaltung***

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

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

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>910</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>
462900 Sonstige	910	450	450	450	450	450
** Erstattung VG - Schriftführertätigkeit						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>910</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>
<b>E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>17.480</b>	<b>12.790</b>	<b>13.690</b>	<b>13.190</b>	<b>13.190</b>	<b>13.190</b>
501100 Aufwandsentschädigungen	7.668	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
** Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister einschl. Erhöhung						
501200 Beigeordnete	1.172	100	100	100	100	100
** Vertretung Ortsbürgermeister						
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	195	450	450	450	450	450
** Schriftführertätigkeit						
504900 Sonstige	1.385	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
** Pausch. SV-Beiträge OB						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	102	90	90	90	90	90
511300 ehrenamtlich Tätige	1.944	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Zahlung Ehrensold einschl. Erhöhung						
517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	5.015	600	1.500	1.000	1.000	1.000
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>584</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	584	250	250	250	250	250
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>960</b>	<b>815</b>	<b>1.115</b>	<b>1.115</b>	<b>1.115</b>	<b>1.115</b>
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	425	410	440	440	440	440
569200 Verfügungsmittel	10	130	100	100	100	100
569300 Repräsentationen	460	200	500	500	500	500

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
569900 Sonstige ** Erwerb Heimatjahrbuch	65	75	75	75	75	75
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.025</b>	<b>13.855</b>	<b>15.055</b>	<b>14.555</b>	<b>14.555</b>	<b>14.555</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 18.115</b>	<b>- 13.405</b>	<b>- 14.605</b>	<b>- 14.105</b>	<b>- 14.105</b>	<b>- 14.105</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 18.115</b>	<b>- 13.405</b>	<b>- 14.605</b>	<b>- 14.105</b>	<b>- 14.105</b>	<b>- 14.105</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 18.115</b>	<b>- 13.405</b>	<b>- 14.605</b>	<b>- 14.105</b>	<b>- 14.105</b>	<b>- 14.105</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 11.764</b>	<b>- 12.805</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 11.764</b>	<b>- 12.805</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 11.764</b>	<b>- 12.805</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>	<b>- 13.105</b>

\*\* : 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
<b>E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>		<b>170</b>				

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11400 Zentrale Dienste:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen ** Verwaltungskostenbeitrag Jagdgenossenschaft		170				
<b>E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>		<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
431900 Sonstige ** sonst. Verwaltungsgebühren		30	30	30	30	30
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>200</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.331</b>	<b>1.550</b>	<b>2.550</b>	<b>1.600</b>	<b>1.600</b>	<b>1.600</b>
522001 Stromkosten ** Oberhofer Straße 2	- 265	150	150	150	150	150
522004 Heizung	1.596	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	100	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** First Responder		50	1.000	50	50	50
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>184</b>	<b>185</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>50</b>
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	184	185	200	200	200	50
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>1.104</b>	<b>870</b>	<b>1.025</b>	<b>1.025</b>	<b>1.025</b>	<b>1.025</b>
563100 Büromaterial	284	150	150	150	150	150
563210 Bücher ** Abo GStB	49	50	50	50	50	50
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Inventarversicherung	12	15	15	15	15	15
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	245	250	300	300	300	300
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag GStB	513	405	510	510	510	510
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.619</b>	<b>2.605</b>	<b>3.775</b>	<b>2.825</b>	<b>2.825</b>	<b>2.675</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 2.619</b>	<b>- 2.405</b>	<b>- 3.745</b>	<b>- 2.795</b>	<b>- 2.795</b>	<b>- 2.645</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 2.619</b>	<b>- 2.405</b>	<b>- 3.745</b>	<b>- 2.795</b>	<b>- 2.795</b>	<b>- 2.645</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 2.619</b>	<b>- 2.405</b>	<b>- 3.745</b>	<b>- 2.795</b>	<b>- 2.795</b>	<b>- 2.645</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 3.218</b>	<b>- 2.220</b>	<b>- 3.545</b>	<b>- 2.595</b>	<b>- 2.595</b>	<b>- 2.595</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 3.218</b>	<b>- 2.220</b>	<b>- 3.545</b>	<b>- 2.595</b>	<b>- 2.595</b>	<b>- 2.595</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 3.218</b>	<b>- 2.220</b>	<b>- 3.545</b>	<b>- 2.595</b>	<b>- 2.595</b>	<b>- 2.595</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Erwerb und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden; Verwaltung von Erbbaurechten, Abschluss von Miet- und Pachtverträgen und Nutzungsvereinbarungen, Unterhaltung der Grundstücke.		
<b>Auftraggeber</b>		
Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Ratsbeschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze / Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner / Grundstücksverkäufer und -käufer / Nutzungsberechtigte / Pächter		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	1.317	1.320	1.300	1.300	1.300	1.300
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	453	455	450	450	450	450
415900 Sonstige Sonderposten	864	865	850	850	850	850
<b>E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	15	15				
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	15	15				
<b>E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	13.036	12.700	13.300	13.300	13.300	13.300
441200 Mieten und Pachten ** Miete Wohnung / Pacht + Strompauschale VG f. FwGH	6.729	6.200	7.300	7.300	7.300	7.300
441201 Mieten und Pachten - mit Steuerspflichtig ** Miete Garage + Carport Netto	6.307	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>		13.000	40.000	13.000	13.000	13.000
461120 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden ** Kalkulierter Gewinn in Bezug auf Kaufvertrag			27.000			
461300 Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren) ** Kalkulierter Gewinn aus Grundstücksverkäufen "Zum Stein"		13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	14.368	27.035	54.600	27.600	27.600	27.600
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	3.094	1.900	2.550	2.550	2.550	2.550

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
522001 Stromkosten ** Garagen	327	400	500	500	500	500
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche ** Wohnung	2.734	750	1.500	1.500	1.500	1.500
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	272					
522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 239					
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		700	500	500	500	500
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>3.967</b>	<b>3.970</b>	<b>3.950</b>	<b>3.950</b>	<b>3.950</b>	<b>3.950</b>
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	319	320	300	300	300	300
534900 mit sonstigen Gebäuden	3.629	3.630	3.650	3.650	3.650	3.650
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	19	20				
<b>E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>318</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>
541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Verwaltungskostenbeitrag BgA - Garagen	318	170	170	170	170	170
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>464</b>	<b>195</b>	<b>515</b>	<b>515</b>	<b>515</b>	<b>515</b>
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	250		300	300	300	300
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** LWK-Beitrag	39	35	40	40	40	40
568100 Grundsteuer ** Oberhofer Str. 2, Stückländereien	175	160	175	175	175	175
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.844</b>	<b>6.235</b>	<b>7.185</b>	<b>7.185</b>	<b>7.185</b>	<b>7.185</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.524</b>	<b>20.800</b>	<b>47.415</b>	<b>20.415</b>	<b>20.415</b>	<b>20.415</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.524</b>	<b>20.800</b>	<b>47.415</b>	<b>20.415</b>	<b>20.415</b>	<b>20.415</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>6.524</b>	<b>20.800</b>	<b>47.415</b>	<b>20.415</b>	<b>20.415</b>	<b>20.415</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>10.664</b>	<b>23.435</b>	<b>50.065</b>	<b>23.065</b>	<b>23.065</b>	<b>23.065</b>
<b>F26 Sonstige Investitionseinzahlungen</b>		<b>18.500</b>	<b>34.800</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>
685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Verkauf einer Teilfläche v. Grst. Am Weiher			16.300			
688000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren ** Verkauf von erschlossenen Bauplätzen Am Stein		18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>18.500</b>	<b>34.800</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>
<b>F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.949</b>					
784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.949					
<b>F29 Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>9.530</b>		<b>17.000</b>			
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Erwerb von weiteren Parzellen für zukünftiges Neubaugebiet	9.530		17.000			

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.479		17.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 14.479	18.500	17.800	18.500	18.500	18.500
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 3.815	41.935	67.865	41.565	41.565	41.565
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 11					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 11					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 11					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 21					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	10.664	23.435	50.065	23.065	23.065	23.065

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11430	Bauhof	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

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

#### Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister  
Brings, Andreas

#### Verbale Beschreibung

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

#### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze, Rechtsverordnungen / Landesstraßengesetz / Straßenverkehrsgesetz, StVO und andere Vorschriften / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) / Verträge / organisatorische Regelungen

#### Zielgruppe

Gemeindearbeiter / Allgemeinheit

#### Ziel

##### Qualitätsziele

Optimierung der Bewirtschaftungsaufwendungen

## II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 11430

### Grundzahlen:

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

### Kennzahlen und Messbare Ziele:

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.531</b>					
442900 von Sonstigen	1.531					
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>		<b>6.000</b>				
461100 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens ** 2024: Gewinn aus Veräußerung Traktor		6.000				
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.531</b>	<b>6.000</b>				
<b>E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>6.473</b>		<b>8.400</b>	<b>8.700</b>	<b>9.000</b>	<b>9.300</b>
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	4.994		6.000	6.200	6.450	6.650
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	99		150	150	150	150
503200 Arbeitnehmer - Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)			450	500	500	500
504200 Arbeitnehmer - Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.289		1.650	1.700	1.750	1.850
506290 Arbeitnehmer - Sonstige			50	50	50	50
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	91		100	100	100	100
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>6.432</b>	<b>6.530</b>	<b>11.600</b>	<b>7.600</b>	<b>7.600</b>	<b>7.600</b>
522001 Stromkosten ** Strom Halle Schönborn	2.402	2.550	3.500	3.500	3.500	3.500
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	488	530	500	500	500	500
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	199		200	200	200	200
522004 Heizung	38		50	50	50	50
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	360		350	350	350	350
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten ** Traktor Wartung, TÜV etc.	766	1.200	800	800	800	800
523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.378	850	850	850	850	850
523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	43	200	300	300	300	300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200	50	50	50	50
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Erwerb von Maschinen und Werkzeug	758	1.000	5.000	1.000	1.000	1.000
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>4.918</b>	<b>7.500</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>5.950</b>
534900 mit sonstigen Gebäuden	1.176		950	950	950	950
538200 Maschinen und technische Anlagen	3.742	7.500	5.750	5.750	5.750	5.000
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>769</b>	<b>985</b>	<b>1.560</b>	<b>1.560</b>	<b>1.560</b>	<b>1.560</b>
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	93					
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Versicherung Halle	229	300	260	260	260	260
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen ** neuer Traktor zzgl. Erwerb Anhänger	447	500	900	900	900	900
568200 Kraftfahrzeugsteuer		185	400	400	400	400

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.592	15.015	28.260	24.560	24.860	24.410
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 17.062	- 9.015	- 28.260	- 24.560	- 24.860	- 24.410
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 17.062	- 9.015	- 28.260	- 24.560	- 24.860	- 24.410
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 17.062	- 9.015	- 28.260	- 24.560	- 24.860	- 24.410
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.624	- 7.515	- 21.560	- 17.860	- 18.160	- 18.460
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen		29.000				
685600 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen ** Inzahlungnahme/Verkauf Gebrauchtfahrzeug		29.000				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		29.000				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	38.487	100.000	10.000			
785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.487					
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen ** Kauf Traktor		100.000				
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen ** Traktoranhänger			5.000			
785700 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände ** Maschinen für den Bauhof			5.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.487	100.000	10.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 38.487	- 71.000	- 10.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 48.111	- 78.515	- 31.560	- 17.860	- 18.160	- 18.460
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)	- 9.624	- 7.515	- 21.560	- 17.860	- 18.160	- 18.460

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Auswertung Grundzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für den Bauhof [EUR]	18.592,22	15.015,00	28.260,00	24.560,00	24.860,00	24.410,00
02 Ertrag für den Bauhof [EUR]	1.530,63	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	449	438	427	427	427	427

## Auswertung Kennzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	41,41	34,28	66,18	57,52	58,22	57,17
02 Ertrag je Einwohner	3,41	13,70	0,00	0,00	0,00	0,00

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

#### Verbale Beschreibung

Das Produkt umfasst die Vorbereitung der Wahlen (Kommunal-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen), die Einteilung der Stimmbezirke, die Führung der Wählerverzeichnisse, die Einberufung der Wahlvorstände, die Durchführung der Wahlen (Organisation, Wahltag, Erfassung, Ergebnisse und Weiterleitung) und Erhebung von Statistiken.

#### Auftraggeber

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

#### Auftragsgrundlage

Wahlgesetze (Europa, Bund, Land, Kommunal)

#### Zielgruppe

Einwohner / Wahlberechtigte

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>			<b>500</b>	<b>500</b>		
442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			500			
** 2024: Kommunalwahlen, 2025: Bundestagswahlen, 2026: Landtagswahlen						
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land				500		
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>500</b>	<b>500</b>		
<b>E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>		<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>		
501400 Rats- und Ausschussmitglieder		250	250	250		
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>50</b>	<b>250</b>	<b>250</b>		
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		50	250	250		
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>300</b>	<b>500</b>	<b>500</b>		
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 300</b>				

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistik und Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<i>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
<i>E20 Ordentliches Ergebnis</i>		- 300				
<i>E21 Außerordentliches Ergebnis</i>						
<i>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
<i>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>		- 300				
<i>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>		- 300				
<i>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<i>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<i>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<i>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>		- 300				
<i>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
<i>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<i>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<i>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
<i>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<i>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
<i>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
<i>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>		- 300				

\*\* : 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

#### Verbale Beschreibung

Förderung der Heimatkultur und der Heimatpflege.

#### Auftraggeber

Gemeinderat

#### Zielgruppe

Einwohner / Bürger / Vereine

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E10</b> <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	1.997	750	1.620	1.620	1.620	1.620
522001 <i>Stromkosten</i>	91	100	120	120	120	120
<i>** Stromanschluss für Dorfbeleuchtung, Weihnachtsbaum etc.</i>						
524900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	1.906	650	1.500	1.500	1.500	1.500
<i>** Seniorenfeier, Nikolaus etc.</i>						
<b>E12</b> <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>		300	300	300	300	300
541900 <i>an Sonstige</i>		300	300	300	300	300
<b>E14</b> <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	50	50	50	50	50	50
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	50	50	50	50	50	50
<i>** Mitgliedsbeitrag Förderverein Grundschule Nassau</i>						
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	2.047	1.100	1.970	1.970	1.970	1.970
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	- 2.047	- 1.100	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>	- 2.047	- 1.100	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	- 2.047	- 1.100	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	- 1.295	- 1.100	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970
<b>F27</b> <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b> <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b> <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	- 1.295	- 1.100	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970
<b>F37</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38</b> <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39</b> <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41</b> <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b> <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43</b> <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44</b> <b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	- 1.295	- 1.100	- 1.970	- 1.970	- 1.970	- 1.970

\*\* : 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

### Verbale Beschreibung

Betrieb und Unterhaltung der Kinderspielplätze.

### Auftraggeber

Land / Gemeinderat

### Auftragsgrundlage

Kinder - und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

### Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>451</b>	<b>220</b>				
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	451	220				
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>451</b>	<b>220</b>				
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>236</b>	<b>600</b>	<b>450</b>	<b>600</b>	<b>450</b>	<b>600</b>
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	236	300	300	300	300	300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		300	150	300	150	300
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>1.782</b>	<b>955</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.393	565	500	500	500	500
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	389	390	400	400	400	400
<b>E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>		<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
541900 an Sonstige **Zuw. Stadtranderholung, Kinderwald		350	350	350	350	350
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>		<b>600</b>				
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		600				
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.018</b>	<b>2.505</b>	<b>1.700</b>	<b>1.850</b>	<b>1.700</b>	<b>1.850</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.567</b>	<b>- 2.285</b>	<b>- 1.700</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.700</b>	<b>- 1.850</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.567</b>	<b>- 2.285</b>	<b>- 1.700</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.700</b>	<b>- 1.850</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 1.567</b>	<b>- 2.285</b>	<b>- 1.700</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.700</b>	<b>- 1.850</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 236</b>	<b>- 1.550</b>	<b>- 800</b>	<b>- 950</b>	<b>- 800</b>	<b>- 950</b>
<b>F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>845</b>					
681590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	845					
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>845</b>					
<b>F29 Auszahlungen für Sachanlagen</b>			<b>7.000</b>			

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Tischtennisplatte/Fahrradparcours			7.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			7.000			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	845		- 7.000			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	610	- 1.550	- 7.800	- 950	- 800	- 950
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	- 236	- 1.550	- 800	- 950	- 800	- 950

\*\* : 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

#### Verbale Beschreibung

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

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

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

#### Zielgruppe

Bauwillige / Gewerbebetriebe / GrundstückseigentümerInnen

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		30	30	30	30	30
431300 Gebühren für die Bauüberwachung		30	30	30	30	30
** Vorkaufsrechtgebühren						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	6.156					
562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	6.156					
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.156</b>					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.156	30	30	30	30	30
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.156	30	30	30	30	30
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 6.156</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.814	30	30	30	30	30
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 5.814</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.814	30	30	30	30	30

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
52300	Denkmalschutz und -pflege	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	523	Denkmalschutz und -pflege
Produkt :	5230	Denkmalschutz und -pflege
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 52300 Denkmalschutz und -pflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E10</b> <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		100				
523110 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke</i>		50				
523410 <i>Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)</i>		50				
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		100				
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		- 100				
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>		- 100				
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>		- 100				
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		- 100				
<b>F27</b> <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b> <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b> <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>		- 100				
<b>F37</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38</b> <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39</b> <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41</b> <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b> <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43</b> <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44</b> <b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>		- 100				

\*\* : 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
<b>Verantwortliche(r)</b>	
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas	
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Gemeindestraßen, Wege und Plätze. Dies beinhaltet die laufende Unterhaltung, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung an gemeindeeigenen Grundstücken.	
<b>Auftraggeber</b>	
EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Beschlüsse des Gemeinderates / Erschließungs- bzw. Ausbaubeitragsatzung / Landesstraßengesetz	
<b>Zielgruppe</b>	
Nutzer der Einrichtung / VerkehrsteilnehmerInnen	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>3</b>	<b>5</b>				
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	3	5				
<b>E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>17.011</b>	<b>16.985</b>	<b>17.325</b>	<b>16.775</b>	<b>16.775</b>	<b>16.725</b>
432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225	225	225	225	225	225
** Pauschalvergütung Altglascontainerstandplatz						
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	16.786	16.760	17.100	16.550	16.550	16.500
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>15.359</b>	<b>12.000</b>	<b>13.400</b>	<b>13.400</b>	<b>13.400</b>	<b>13.400</b>
462500 Konzessionsabgaben	15.359	12.000	13.400	13.400	13.400	13.400
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.374</b>	<b>28.990</b>	<b>30.725</b>	<b>30.175</b>	<b>30.175</b>	<b>30.125</b>
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>19.977</b>	<b>20.450</b>	<b>23.600</b>	<b>22.150</b>	<b>22.300</b>	<b>22.150</b>
522001 Stromkosten	4.239	4.200	5.500	5.500	5.500	5.500
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche		14.800				
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	46					
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	205	200	1.500	500	200	500
** 2025: Beleuchtung Buswarte Halle						
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.109	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50	50
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	114	150	50	50	50	50
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	528	50	500	50	500	50
** Streusalz, Mischgut						
525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	13.736		15.000	15.000	15.000	15.000
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>28.116</b>	<b>27.435</b>	<b>29.950</b>	<b>23.400</b>	<b>23.400</b>	<b>21.700</b>
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.873	1.485	2.750	2.750	2.750	2.650
534900 mit sonstigen Gebäuden	46	50	50			
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	25.656	25.450	27.100	20.650	20.650	19.050
538200 Maschinen und technische Anlagen	165	70				
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	376	380	50			
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>53</b>	<b>615</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		600				
563510 öffentliche Bekanntmachungen	36		50	50	50	50

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gartenstr.	18	15	20	20	20	20
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.147</b>	<b>48.500</b>	<b>53.620</b>	<b>45.620</b>	<b>45.770</b>	<b>43.920</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 15.773</b>	<b>- 19.510</b>	<b>- 22.895</b>	<b>- 15.445</b>	<b>- 15.595</b>	<b>- 13.795</b>
<b>E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>789</b>	<b>175</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen ** Verzinsung Kapitalstock	789	175	800	800	800	800
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>789</b>	<b>175</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 14.984</b>	<b>- 19.335</b>	<b>- 22.095</b>	<b>- 14.645</b>	<b>- 14.795</b>	<b>- 12.995</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 14.984</b>	<b>- 19.335</b>	<b>- 22.095</b>	<b>- 14.645</b>	<b>- 14.795</b>	<b>- 12.995</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 2.710</b>	<b>- 8.665</b>	<b>- 9.245</b>	<b>- 7.795</b>	<b>- 7.945</b>	<b>- 7.795</b>
<b>F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>11.430</b>	<b>18.200</b>	<b>18.200</b>	<b>18.200</b>	<b>18.200</b>	<b>18.200</b>
682600 Anzahlungen für Beiträge ** Erschließungsbeiträge aus Grundstücksverkäufen NBG "Am Weiher"	11.430	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.430</b>	<b>18.200</b>	<b>18.200</b>	<b>18.200</b>	<b>18.200</b>	<b>18.200</b>
<b>F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>27.447</b>	<b>650</b>	<b>14.650</b>	<b>40.650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
784200 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter ** 2025: Abrechnung aus Vorjahren 2026: NBG "Am Stein"	26.831		14.000	40.000		
784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände ** Zuführung der Zinsen zum Kapitalstock Süwag AG	616	650	650	650	650	650
<b>F29 Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>94.370</b>	<b>500</b>	<b>4.000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Erweiterung/Erneuerung Straßenbeleuchtung			3.500			
785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Vorsorglicher Ansatz f. Grunderwerb, z.B. aus Widmungen		500	500	500	500	500
785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	94.370					
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>121.816</b>	<b>1.150</b>	<b>18.650</b>	<b>41.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 110.386</b>	<b>17.050</b>	<b>- 450</b>	<b>- 22.950</b>	<b>17.050</b>	<b>17.050</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 113.096</b>	<b>8.385</b>	<b>- 9.695</b>	<b>- 30.745</b>	<b>9.105</b>	<b>9.255</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.710	- 8.665	- 9.245	- 7.795	- 7.945	- 7.795

\*\* : 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
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	707	710	350	350	350	50
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	707	710	350	350	350	50
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>707</b>	<b>710</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>50</b>
E11 Abschreibungen	1.771	1.775	850	850	850	50
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	73	75	50	50	50	50
** Entwässerung Kirchstraße						
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.698	1.700	800	800	800	
** Gehwege Kirchstraße						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.771</b>	<b>1.775</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>50</b>
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.064	- 1.065	- 500	- 500	- 500	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.064	- 1.065	- 500	- 500	- 500	
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 1.064</b>	<b>- 1.065</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	
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 54200 Kreisstraßen:

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

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54300	Landesstraßen	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

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

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54300 Landesstraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.975	1.975	2.000	2.000	1.950	900
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.975	1.975	2.000	2.000	1.950	900
E8 <u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	1.975	1.975	2.000	2.000	1.950	900
E11 Abschreibungen	5.220	5.225	5.200	5.200	5.200	2.500
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	616	620	600	600	600	600
** Obernhofstraße Gehwege Entwässerung						
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.604	4.605	4.600	4.600	4.600	1.900
** Entwässerung Gehwege Obernhofstraße						
E15 <u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	5.220	5.225	5.200	5.200	5.200	2.500
E16 <u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	- 3.245	- 3.250	- 3.200	- 3.200	- 3.250	- 1.600
E19 <u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>						
E20 <u>Ordentliches Ergebnis</u>	- 3.245	- 3.250	- 3.200	- 3.200	- 3.250	- 1.600
E21 <u>Außerordentliches Ergebnis</u>						
E22 <u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 3.245	- 3.250	- 3.200	- 3.200	- 3.250	- 1.600
F23 <u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>						
F27 <u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54300 Landesstraßen:

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

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54600	Parkeinrichtungen	2025 / 2026

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	546	Parkeinrichtungen
Produkt :	5460	Parkeinrichtungen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54600 Parkeinrichtungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E11</b> <i>Abschreibungen</i>	954	955	950	950	950	950
<i>535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	954	955	950	950	950	950
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	954	955	950	950	950	950
<b>E16</b> <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	- 954	- 955	- 950	- 950	- 950	- 950
<b>E19</b> <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
<b>E20</b> <i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 954	- 955	- 950	- 950	- 950	- 950
<b>E21</b> <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
<b>E22</b> <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
<b>E23</b> <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>	- 954	- 955	- 950	- 950	- 950	- 950
<b>F23</b> <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54600 Parkeinrichtungen:

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						
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

#### Verbale Beschreibung

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

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Gemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

#### Zielgruppe

EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E10</b> <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>300</b>	<b>650</b>	<b>400</b>	<b>650</b>	<b>400</b>
523110 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke</i>		250	500	250	500	250
524900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>		50	150	150	150	150
<b>E11</b> <b>Abschreibungen</b>	<b>388</b>	<b>390</b>	<b>400</b>	<b>400</b>		
535100 <i>Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen</i>	388	390	400	400		
<b>E14</b> <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>3.747</b>	<b>3.515</b>	<b>115</b>	<b>115</b>	<b>115</b>	<b>115</b>
562900 <i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	3.631	3.500				
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	116	15	115	115	115	115
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.135</b>	<b>4.205</b>	<b>1.165</b>	<b>915</b>	<b>765</b>	<b>515</b>
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 4.135</b>	<b>- 4.205</b>	<b>- 1.165</b>	<b>- 915</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 4.135</b>	<b>- 4.205</b>	<b>- 1.165</b>	<b>- 915</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 4.135</b>	<b>- 4.205</b>	<b>- 1.165</b>	<b>- 915</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 4.342</b>	<b>- 3.815</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>
<b>F27</b> <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b> <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b> <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 4.342</b>	<b>- 3.815</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>
<b>F37</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38</b> <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39</b> <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41</b> <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b> <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43</b> <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44</b> <b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 4.342</b>	<b>- 3.815</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>	<b>- 765</b>	<b>- 515</b>

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55120	Sonstige Erholungseinrichtungen	2025 / 2026

**I. Beschreibung**
**Allgemeine Angaben:**

Hauptproduktbereich : 5 Gestaltung Umwelt

Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem a
Produkt :	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55120 Sonstige Erholungseinrichtungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E11</b> Abschreibungen <i>534900 mit sonstigen Gebäuden</i>	46	50	50	50	50	50
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	46	50	50	50	50	50
<b>E16</b> <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	- 46	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
<b>E19</b> <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
<b>E20</b> <i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 46	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
<b>E21</b> <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
<b>E22</b> <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
<b>E23</b> <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>	- 46	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
<b>F23</b> <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>						
<b>F27</b> <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F32</b> <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F33</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
<b>F34</b> <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>						
<b>F37</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
<b>F38</b> <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F39</b> <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
<b>F40</b> <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
<b>F41</b> <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<b>F42</b> <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
<b>F43</b> <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
<b>F44</b> <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>						

\*\* : Buchungsstelle - 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
<b>Verantwortliche(r)</b>	
Stadt / Ortsbürgermeister Hilgert, Lars	
<b>Auftraggeber</b>	
Land / Ortsgemeinderat	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Bestattungsgesetz / LVO zur Durchführung des Bestattungsgesetzes / Benutzungs- und Gebührensatzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien	
<b>Zielgruppe</b>	
Hinterbliebene / Nutzungsberechtigte / Besucher des Friedhofes	
<b>Ziel</b>	
<b>Sachziele:</b> Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Beisetzung	

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 55300</b>		
<b>Grundzahlen:</b>		
01	Aufwand für den Friedhof	
02	Einwohner der Ortsgemeinde	
03	Ertrag für den Friedhof	
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>		
01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E2</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>1.100</b>	<b>1.045</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>
	414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund ** Pauschalbeträge Gräberfürsorge	1.009	950	950	950	950
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	91	95	100	100	100
<b>E4</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>13.828</b>	<b>2.510</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	4.435	2.100	2.100	2.100	2.100
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	530	410			
	439001 Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	8.864				
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.929</b>	<b>3.555</b>	<b>3.150</b>	<b>3.150</b>	<b>3.150</b>
<b>E10</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>5.078</b>	<b>2.330</b>	<b>2.290</b>	<b>1.790</b>	<b>2.290</b>
	522001 Stromkosten	135	200	210	210	210
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	892	950	950	950	950
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		500	500	250	500
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.019	500	500	250	500
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	31	80	80	80	80
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		50			
<b>E11</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>559</b>	<b>475</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84		1.000	1.000	1.000
	534900 mit sonstigen Gebäuden	475	475	450	450	450

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>2.176</b>	<b>2.000</b>	<b>1.620</b>	<b>1.620</b>	<b>1.620</b>	<b>1.620</b>
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.160	1.900	1.600	1.600	1.600	1.600
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	16	15	20	20	20	20
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		85				
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.813</b>	<b>4.805</b>	<b>5.360</b>	<b>4.860</b>	<b>5.360</b>	<b>4.860</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.116</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 2.210</b>	<b>- 1.710</b>	<b>- 2.210</b>	<b>- 1.710</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.116</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 2.210</b>	<b>- 1.710</b>	<b>- 2.210</b>	<b>- 1.710</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>7.116</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 2.210</b>	<b>- 1.710</b>	<b>- 2.210</b>	<b>- 1.710</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 3.739</b>	<b>- 1.280</b>	<b>- 860</b>	<b>- 360</b>	<b>- 860</b>	<b>- 360</b>
<b>F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>714</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>		
682700 Grabnutzungsentgelte	714	350	350	350		
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>714</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>		
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>714</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>		
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 3.025</b>	<b>- 930</b>	<b>- 510</b>	<b>- 10</b>	<b>- 860</b>	<b>- 360</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 3.739</b>	<b>- 1.280</b>	<b>- 860</b>	<b>- 360</b>	<b>- 860</b>	<b>- 360</b>

\*\* : 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]	7.812,88	4.805,00	5.360,00	4.860,00	5.360,00	4.860,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	449	438	427	427	427	427
03 Ertrag für den Friedhof [EUR]	14.928,58	3.555,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00

## Auswertung Kennzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	17,40	10,97	12,55	11,38	12,55	11,38
02 Ertrag je Einwohner	33,25	8,12	7,38	7,38	7,38	7,38

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt :	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Natur- und Landschaftsschutzgebiete, Naturpark Nassau, Umsetzung der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen bei Eingriffen in Natur und Landschaft, Beteiligung an überörtlichen Verfahren		
<b>Auftraggeber</b>		
EU / Bund / Land Rheinland-Pfalz / Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesnaturschutzgesetz / Landesnaturschutzgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates		
<b>Zielgruppe</b>		
EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E10</b> <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>300</b>				
523110 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke</i>		150				
524900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>		150				
<b>E11</b> <b>Abschreibungen</b>	<b>4</b>	<b>5</b>				
533000 <i>Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	4	5				
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4</b>	<b>305</b>				
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 4</b>	<b>- 305</b>				
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 4</b>	<b>- 305</b>				
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 4</b>	<b>- 305</b>				
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>- 300</b>				
<b>F27</b> <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b> <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>		- 300				
<b>F37</b> <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>						
<b>F38</b> Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F39</b> Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b> <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
<b>F41</b> <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
<b>F42</b> <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
<b>F43</b> <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
<b>F44</b> nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 300				

\*\* : 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

#### Verbale Beschreibung

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

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Bundeswaldgesetz / Landeswaldgesetz / Landesjagdgesetz / Zertifizierungsvorschriften

#### Zielgruppe

EinwohnerInnen / Besucher des Waldes / Holzindustrie / landwirtschaftliche Betriebe

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E2</b> <u>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</u>	20.908	16.415	92.460	16.415	16.415	16.415
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	20.908	16.415	92.460	16.415	16.415	16.415
<b>E4</b> Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	500	500	500	500	500

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
436900 Sonstige **	500	500	500	500	500	500
<i>Wildschadensverhütungspauschale</i>						
<b>E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>15.787</b>	<b>24.000</b>	<b>31.350</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	15.787	24.000	31.350	24.000	24.000	24.000
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>3.375</b>		<b>20.000</b>			
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.375		20.000			
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.570</b>	<b>40.915</b>	<b>144.310</b>	<b>40.915</b>	<b>40.915</b>	<b>40.915</b>
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>19.237</b>	<b>33.715</b>	<b>181.880</b>	<b>33.715</b>	<b>33.715</b>	<b>33.715</b>
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.420	2.500	2.950	2.500	2.500	2.500
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.078	3.540	20.800	3.540	3.540	3.540
529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.091	4.675	230	4.675	4.675	4.675
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	12.648	23.000	157.900	23.000	23.000	23.000
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>3.740</b>	<b>3.845</b>	<b>4.575</b>	<b>3.845</b>	<b>3.845</b>	<b>4.575</b>
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	41	50	50	50	50	50
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	16	15	15	15	15	15
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	49	50	50	50	50	50
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.506	3.600	4.330	3.600	3.600	4.330
568100 Grundsteuer	128	130	130	130	130	130
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.977</b>	<b>37.560</b>	<b>186.455</b>	<b>37.560</b>	<b>37.560</b>	<b>38.290</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.594</b>	<b>3.355</b>	<b>- 42.145</b>	<b>3.355</b>	<b>3.355</b>	<b>2.625</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>17.594</b>	<b>3.355</b>	<b>- 42.145</b>	<b>3.355</b>	<b>3.355</b>	<b>2.625</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>17.594</b>	<b>3.355</b>	<b>- 42.145</b>	<b>3.355</b>	<b>3.355</b>	<b>2.625</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>13.990</b>	<b>3.355</b>	<b>- 62.145</b>	<b>3.355</b>	<b>3.355</b>	<b>2.625</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>13.990</b>	<b>3.355</b>	<b>- 62.145</b>	<b>3.355</b>	<b>3.355</b>	<b>2.625</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>13.990</b>	<b>3.355</b>	<b>- 62.145</b>	<b>3.355</b>	<b>3.355</b>	<b>2.625</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
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	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Meike, Anke		
<b>Auftraggeber</b>		
Jagdgenossenschaft		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Landesjagdgesetz / Satzung Jagdgenossenschaft / Verträge / Vereinbarungen		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
<b>E5</b> <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>6.530</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>
441200 <i>Mieten und Pachten</i>	6.530	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
<i>** Jagdpacht</i>							
<b>E8</b> <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.530</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>
<b>E12</b> <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>432</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
541430 <i>an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	432	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>** Verwaltungskostenbeitrag, Jagdpachtanteil OG Obernhof</i>							
<b>E14</b> <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>4.552</b>	<b>3.000</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
562900 <i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	4.552	3.000	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.984</b>	<b>4.000</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.546</b>	<b>2.500</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>E18</b> <b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>1.546</b>	<b>2.500</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
579900 <i>Sonstige</i>	1.546	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 1.546</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 1.000</b>				
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 0</b>						
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 0</b>						
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.709</b>						
<b>F27</b> <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F32</b> <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F33</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>F34</b> <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1.709</b>						
<b>F37</b> <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>							

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.709					

\*\* : 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

##### Verbale Beschreibung

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

##### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

##### Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

##### Zielgruppe

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

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	1.276	2.280	2.300	2.250	1.750	1.750
414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen ** Zuschuss für Wegeunterhaltung Jagdgenossenschaft		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	1.276	1.280	1.300	1.250	750	750
E8 <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	1.276	2.280	2.300	2.250	1.750	1.750
E10 <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E11 Abschreibungen</b>	<b>1.276</b>	<b>1.280</b>	<b>1.300</b>	<b>1.250</b>	<b>750</b>	<b>750</b>
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.276	1.280	1.300	1.250	750	750
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.276</b>	<b>2.280</b>	<b>2.300</b>	<b>2.250</b>	<b>1.750</b>	<b>1.750</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>						
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>						
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>						
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>						

\*\* : Buchungsstelle - 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

<b>Verbale Beschreibung</b>
Bereitstellung gemeindlicher Gebäude und Einrichtungen für gemeinschaftliche Nutzungen sowie Instandhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser
<b>Auftraggeber</b>
Ortsgemeinderat
<b>Auftragsgrundlage</b>
Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen
<b>Zielgruppe</b>
Bürger / Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde
<b>Ziel</b>
<b>Qualitätsziele</b>
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 57312</b>	
<b>Grundzahlen:</b>	
01	Aufwand für das Dorfgemeinschaftshaus
02	Einwohner der Ortsgemeinde
03	Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>	
01	Aufwand je Einwohner
02	Ertrag je Einwohner

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
<b>E2</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>2.165</b>	<b>2.130</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	2.165	2.130	2.100	2.100	2.100	2.100
<b>E4</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>2.111</b>	<b>1.100</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.111	1.100	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>E7</b>	<b>Sonstige laufende Erträge</b>	<b>25.000</b>		<b>7.000</b>	<b>7.000</b>		
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	25.000		7.000	7.000		
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.276</b>	<b>3.230</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>4.100</b>	<b>4.100</b>
<b>E10</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>6.971</b>	<b>4.300</b>	<b>10.470</b>	<b>13.470</b>	<b>3.970</b>	<b>3.970</b>
	522001 Stromkosten	456	600	700	700	700	700
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	409	350	400	400	400	400
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	199	420	470	470	470	470
	522004 Heizung	1.459	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	** Nachtspeicherheizung DGH						
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.266	800	7.000	10.000	500	500
	** Mängelbeseitigung u.a. aus Brandschutzaufgaben						
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		80	50	50	50	50
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200				
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	182	150	150	150	150	150
<b>E11</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>8.406</b>	<b>7.490</b>	<b>7.050</b>	<b>7.050</b>	<b>6.950</b>	<b>6.850</b>
	534900 mit sonstigen Gebäuden	6.869	6.870	6.850	6.850	6.850	6.850
	538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.537	620	200	200	100	
<b>E14</b>	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>921</b>	<b>905</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		100				
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	921	805	1.050	1.050	1.050	1.050
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.299</b>	<b>12.695</b>	<b>18.570</b>	<b>21.570</b>	<b>11.970</b>	<b>11.870</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.978</b>	<b>- 9.465</b>	<b>- 7.470</b>	<b>- 10.470</b>	<b>- 7.870</b>	<b>- 7.770</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.978</b>	<b>- 9.465</b>	<b>- 7.470</b>	<b>- 10.470</b>	<b>- 7.870</b>	<b>- 7.770</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>12.978</b>	<b>- 9.465</b>	<b>- 7.470</b>	<b>- 10.470</b>	<b>- 7.870</b>	<b>- 7.770</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 5.941</b>	<b>- 4.105</b>	<b>- 9.520</b>	<b>- 12.520</b>	<b>- 3.020</b>	<b>- 3.020</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 5.941</b>	<b>- 4.105</b>	<b>- 9.520</b>	<b>- 12.520</b>	<b>- 3.020</b>	<b>- 3.020</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 5.941</b>	<b>- 4.105</b>	<b>- 9.520</b>	<b>- 12.520</b>	<b>- 3.020</b>	<b>- 3.020</b>

\*\* : 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]	16.298,68	12.695,00	18.570,00	21.570,00	11.970,00	11.870,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	449	438	427	427	427	427
03 Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus [EUR]	29.276,27	3.230,00	11.100,00	11.100,00	4.100,00	4.100,00

### Auswertung Kennzahlen 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	36,30	28,98	43,49	50,52	28,03	27,80
02 Ertrag je Einwohner	65,20	7,37	26,00	26,00	9,60	9,60

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Bereitstellung gemeindlicher Gebäude und Einrichtungen für gemeinschaftliche Nutzungen sowie Instandhaltung und Bewirtschaftung der Grillhütte sowie ehem. Tennisanlage.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Bürger / EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde		
<b>Ziel</b>		
<b>Qualitätsziele</b>		
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung		

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 57319</b>		
<b>Grundzahlen:</b>		
01	Aufwand für die Einrichtung	
02	Einwohner der Gemeinde	
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>		
01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 57319 Sonstiges:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>760</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen ** Tennisplatz	760	800	800	800	800	800
<b>E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>105</b>					
442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	105					
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>865</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>477</b>	<b>1.880</b>	<b>980</b>	<b>16.230</b>	<b>1.180</b>	<b>980</b>
522001 Stromkosten	264	280	400	400	400	400
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	213	250	200	200	200	200

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523110 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke</i>		150	100	100	100	100
523130 <i>Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>		800	200	15.000	200	200
523700 <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		50	30	30	30	30
523800 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>		350	50	500	250	50
<b>E14 Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>149</b>	<b>250</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>160</b>
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	149	250	160	160	160	160
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>626</b>	<b>2.130</b>	<b>1.140</b>	<b>16.390</b>	<b>1.340</b>	<b>1.140</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>239</b>	<b>- 1.330</b>	<b>- 340</b>	<b>- 15.590</b>	<b>- 540</b>	<b>- 340</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>239</b>	<b>- 1.330</b>	<b>- 340</b>	<b>- 15.590</b>	<b>- 540</b>	<b>- 340</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>239</b>	<b>- 1.330</b>	<b>- 340</b>	<b>- 15.590</b>	<b>- 540</b>	<b>- 340</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>176</b>	<b>- 1.330</b>	<b>- 340</b>	<b>- 15.590</b>	<b>- 540</b>	<b>- 340</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F29 Auszahlungen für Sachanlagen</b>			15.000			
785900 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen ** Errichtung einer Terrassenüberdachung</i>			15.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			15.000			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			- 15.000			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>176</b>	<b>- 1.330</b>	<b>- 15.340</b>	<b>- 15.590</b>	<b>- 540</b>	<b>- 340</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>176</b>	<b>- 1.330</b>	<b>- 340</b>	<b>- 15.590</b>	<b>- 540</b>	<b>- 340</b>

\*\* : 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]	625,99	2.130,00	1.140,00	16.390,00	1.340,00	1.140,00
02 Einwohner der Gemeinde [Einw.]	449	438	427	427	427	427

**Auswertung Kennzahlen 57319 Sonstiges:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	1,39	4,86	2,67	38,38	3,14	2,67
02 Ertrag je Einwohner	1,93	1,83	1,87	1,87	1,87	1,87

# ***Teilhaushalt 2***

***Allgemeine Finanzwirtschaft***

## **Teilhaushalt: 2**

### **Allgemeine Finanzwirtschaft**

mit folgenden Produkten:

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

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

## ***Teilhaushalt 2***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	317.254,41	329.300,00	373.300,00	385.300,00	398.300,00	411.300,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	101.630,00	175.000,00	154.000,00	147.000,00	140.000,00	135.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	769,62	770,00	770,00	770,00	770,00	770,00
E7	Sonstige laufende Erträge	150,00					
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>419.804,03</i>	<i>505.070,00</i>	<i>528.070,00</i>	<i>533.070,00</i>	<i>539.070,00</i>	<i>547.070,00</i>
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	448.763,04	448.000,00	447.000,00	450.000,00	453.000,00	456.000,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>448.763,04</i>	<i>448.000,00</i>	<i>447.000,00</i>	<i>450.000,00</i>	<i>453.000,00</i>	<i>456.000,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>- 28.959,01</i>	<i>57.070,00</i>	<i>81.070,00</i>	<i>83.070,00</i>	<i>86.070,00</i>	<i>91.070,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.076,68	950,00	3.150,00	3.550,00	3.850,00	4.250,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>3.076,68</i>	<i>850,00</i>	<i>3.100,00</i>	<i>3.500,00</i>	<i>3.800,00</i>	<i>4.200,00</i>
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>- 25.882,33</i>	<i>57.920,00</i>	<i>84.170,00</i>	<i>86.570,00</i>	<i>89.870,00</i>	<i>95.270,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 25.882,33</u>	<u>57.920,00</u>	<u>84.170,00</u>	<u>86.570,00</u>	<u>89.870,00</u>	<u>95.270,00</u>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>- 17.366,93</i>	<i>57.920,00</i>	<i>84.170,00</i>	<i>86.570,00</i>	<i>89.870,00</i>	<i>95.270,00</i>
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	<i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F33	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 17.366,93</u>	<u>57.920,00</u>	<u>84.170,00</u>	<u>86.570,00</u>	<u>89.870,00</u>	<u>95.270,00</u>
F37	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Seelbach

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	201.314,46	- 4.555,00	3.890,00	- 35.660,00	- 102.110,00	- 107.430,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>201.314,46</b>	<b>- 4.555,00</b>	<b>3.890,00</b>	<b>- 35.660,00</b>	<b>- 102.110,00</b>	<b>- 107.430,00</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 101,03					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>201.213,43</b>	<b>- 4.555,00</b>	<b>3.890,00</b>	<b>- 35.660,00</b>	<b>- 102.110,00</b>	<b>- 107.430,00</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 201.415,49	4.555,00	- 3.890,00	35.660,00	102.110,00	107.430,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 17.366,93	57.920,00	84.170,00	86.570,00	89.870,00	95.270,00

# ***Produktplan mit Konten***

## ***Teilhaushalt 2***

### ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage
Produkt :	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Meike, Anke		
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde finanziert sich überwiegend aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen. Gleichzeitig hat sie im Rahmen des Finanzausgleichs verschiedene Umlagen zu entrichten.		
Steuereinnahmen: Gewerbesteuer, Grundsteuer A, Grundsteuer B, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer		
Allgemeine Zuweisungen:	Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG	
Umlagen:	Gewerbesteuerumlage, Finanzausgleichsumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage	
<b>Auftraggeber</b>		
Bund, Land, Kommunen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Haushaltssatzung		
<b>Zielgruppe</b>		
Abgabepflichtige / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Verbandsgemeinde		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherung der Steuereinnahmen und Ausschöpfung aller gesetzlichen Steuereinnahmemöglichkeiten		

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

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E1 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>317.254</b>	<b>329.300</b>	<b>373.300</b>	<b>385.300</b>	<b>398.300</b>	<b>411.300</b>
401100 Grundsteuer A	4.486	4.500	5.500	5.500	5.500	5.500
401200 Grundsteuer B	39.673	40.500	47.500	47.500	47.500	47.500
401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	30.148	30.500	45.000	45.000	45.000	45.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	196.136	206.000	225.000	237.000	249.000	261.000
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.043	21.600	22.000	22.000	23.000	23.000
403300 Hundesteuer	4.071	4.100	4.300	4.300	4.300	4.300
405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	21.697	22.100	24.000	24.000	24.000	25.000
<b>E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>	<b>101.630</b>	<b>175.000</b>	<b>154.000</b>	<b>147.000</b>	<b>140.000</b>	<b>135.000</b>
411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	79.955	146.500	125.000	121.000	115.000	112.000
411120 vom Land - Schlüsselzuweisung	21.675	28.500	29.000	26.000	25.000	23.000
<b>E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>770</b>	<b>770</b>	<b>770</b>	<b>770</b>	<b>770</b>	<b>770</b>
441200 Mieten und Pachten ** Fischereipacht	770	770	770	770	770	770
<b>E7 Sonstige laufende Erträge</b>	<b>150</b>					
462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	150					
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>419.804</b>	<b>505.070</b>	<b>528.070</b>	<b>533.070</b>	<b>539.070</b>	<b>547.070</b>
<b>E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>448.763</b>	<b>448.000</b>	<b>447.000</b>	<b>450.000</b>	<b>453.000</b>	<b>456.000</b>
543100 Gewerbesteuerumlage	2.575	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise ** 45,5 v.H.	218.123	223.500	218.000	220.000	222.000	224.000
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden ** 34,50 v.H. zzgl. 14,49 v.H.	228.065	222.000	227.000	228.000	229.000	230.000
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>448.763</b>	<b>448.000</b>	<b>447.000</b>	<b>450.000</b>	<b>453.000</b>	<b>456.000</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 28.959</b>	<b>57.070</b>	<b>81.070</b>	<b>83.070</b>	<b>86.070</b>	<b>91.070</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 28.959</b>	<b>57.070</b>	<b>81.070</b>	<b>83.070</b>	<b>86.070</b>	<b>91.070</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 28.959</b>	<b>57.070</b>	<b>81.070</b>	<b>83.070</b>	<b>86.070</b>	<b>91.070</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 17.362</b>	<b>57.070</b>	<b>81.070</b>	<b>83.070</b>	<b>86.070</b>	<b>91.070</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 17.362</b>	<b>57.070</b>	<b>81.070</b>	<b>83.070</b>	<b>86.070</b>	<b>91.070</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
<b>F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>						
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>						
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
<b>F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</b>	<b>- 17.362</b>	<b>57.070</b>	<b>81.070</b>	<b>83.070</b>	<b>86.070</b>	<b>91.070</b>

\*\* : 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]	419.804,03	505.070,00	528.070,00	533.070,00	539.070,00	547.070,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	449	438	427	427	427	427
03 Aufwand an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen [EUR]	448.763,04	448.000,00	447.000,00	450.000,00	453.000,00	456.000,00

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag je Einwohner	934,98	1.153,13	1.236,70	1.248,41	1.262,46	1.281,19
02 Aufwand je Einwohner	999,47	1.022,83	1.046,84	1.053,86	1.060,89	1.067,92

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
<b>E8</b> <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E15</b> <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E16</b> <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>						
<b>E17</b> <b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>3.077</b>	<b>950</b>	<b>3.150</b>	<b>3.550</b>	<b>3.850</b>	<b>4.250</b>
471430 <i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	3.082	900	3.100	3.500	3.800	4.200
** <i>Verzinsung liquide Mittel Einheitskasse</i>						
479200 <i>Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)</i>	- 5	50	50	50	50	50
<b>E18</b> <b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>		<b>100</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
579100 <i>aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)</i>		100	50	50	50	50
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>3.077</b>	<b>850</b>	<b>3.100</b>	<b>3.500</b>	<b>3.800</b>	<b>4.200</b>
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.077</b>	<b>850</b>	<b>3.100</b>	<b>3.500</b>	<b>3.800</b>	<b>4.200</b>
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>3.077</b>	<b>850</b>	<b>3.100</b>	<b>3.500</b>	<b>3.800</b>	<b>4.200</b>
<b>F23</b> <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 5</b>	<b>850</b>	<b>3.100</b>	<b>3.500</b>	<b>3.800</b>	<b>4.200</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 5	850	3.100	3.500	3.800	4.200
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	201.314	- 4.555	3.890	- 35.660	- 102.110	- 107.430
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	201.314	- 4.555	3.890	- 35.660	- 102.110	- 107.430
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 101					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	201.213	- 4.555	3.890	- 35.660	- 102.110	- 107.430
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 201.415	4.555	- 3.890	35.660	102.110	107.430
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5	850	3.100	3.500	3.800	4.200

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

# ***Investitionsübersicht***

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
<b>Teilhaushalt: Teilhaushalt 1</b>							
<b>Leistung: 11420 Liegenschaften</b>							
<b>Maßnahme: 23 Erschließung Neubaugebiet</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.000,00	34.800,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00		127.300,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.352,55	17.000,00					115.352,55
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 61.352,55</b>	<b>17.800,00</b>	<b>18.500,00</b>	<b>18.500,00</b>	<b>18.500,00</b>		<b>11.947,45</b>

**Erläuterungen** 11420-029200-23-78510000: Erwerb von weiteren Parzellen für zukünftiges Neubaugebiet  
 11420-029200-23-68510000: Verkauf einer Teilfläche v. Grst. Am Weiher  
 11420-143200-23-68800000: Verkauf von erschlossenen Bauplätzen Am Stein

<b>Leistung: 11430 Bauhof</b>							
<b>Maßnahme: 11 Erwerb / Verkauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.800,01	10.000,00					16.800,01
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 6.800,01</b>	<b>- 10.000,00</b>					<b>- 16.800,01</b>

**Erläuterungen** 11430-071890-11-78560000: Traktoranhänger  
 11430-082100-11-78570000: Maschinen für den Bauhof

<b>Leistung: 11430 Bauhof</b>							
<b>Maßnahme: 21 Kauf Traktor</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.500,00						38.500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.382,39						143.382,39
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 104.882,39</b>						<b>- 104.882,39</b>

**Erläuterungen** 11430-071900-21-78560000: Kauf Traktor  
 11430-071900-21-68560000: Inzahlungnahme/Verkauf Gebrauchtfahrzeug

<b>Leistung: 11430 Bauhof</b>							
<b>Maßnahme: 27 Fertigbaugarage</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00						40.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 40.000,00</b>						<b>- 40.000,00</b>

<b>Leistung: 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit</b>							
<b>Maßnahme: 1 Erwerb / Verkauf von beweglichen Vermögen Kinderspielpatz</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.779,37	7.000,00					10.779,37
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 3.779,37</b>	<b>- 7.000,00</b>					<b>- 10.779,37</b>

**Erläuterungen** 36610-022500-1-78510000: Tischtennisplatte/Fahrradparcours

Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 3 Erwerb / Verkauf von Grundstücken (keine Vorräte)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.552,00						1.552,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00		3.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>552,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>		<b>- 1.448,00</b>

**Erläuterungen** 54100-048100-3-78530000: Vorsorglicher Ansatz f. Grunderwerb, z.B. aus Widmungen

Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 24 Neubaugebiet "Am Weiher"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.400,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00		109.200,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00						40.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 3.600,00</b>	<b>18.200,00</b>	<b>18.200,00</b>	<b>18.200,00</b>	<b>18.200,00</b>		<b>69.200,00</b>

**Erläuterungen** 54100-233200-24-68260000: Erschließungsbeiträge aus Grundstücksverkäufen NBG "Am Weiher"

Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 26 Schlauchinlinermaßnahmen (Inv.kostenanteile OG)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.000,00	14.000,00	40.000,00				86.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 32.000,00</b>	<b>- 14.000,00</b>	<b>- 40.000,00</b>				<b>- 86.000,00</b>

**Erläuterungen** 54100-013000-26-78420000: 2025: Abrechnung aus Vorjahren  
2026: NBG "Am Stein"

Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 29 Erweiterung Straßenbeleuchtung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.500,00					3.500,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 3.500,00</b>					<b>- 3.500,00</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

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

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

**Erläuterungen** 54100-048710-29-78530000: Erweiterung/Erneuerung Straßenbeleuchtung

<b>Leistung: 54100 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 99 Kapitalsdienst Süwag</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.593,78	650,00	650,00	650,00	650,00		5.193,78
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.593,78</b>	<b>- 650,00</b>	<b>- 650,00</b>	<b>- 650,00</b>	<b>- 650,00</b>		<b>- 5.193,78</b>

**Erläuterungen** 54100-019000-99-78440000: Zuführung der Zinsen zum Kapitalstock Süwag AG

<b>Leistung: 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
<b>Maßnahme: 55300 Friedhof und Bestattungswesen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.146,38						3.146,38
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.146,38</b>						<b>3.146,38</b>

<b>Leistung: 57319 Sonstiges</b>							
<b>Maßnahme: 28 Überdachung Grillhütte</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.000,00					15.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 15.000,00</b>					<b>- 15.000,00</b>

**Erläuterungen** 57319-096100-28-78590000: Errichtung einer Terrassenüberdachung

<b>Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 :</b>	<b>116.598,38</b>	<b>53.000,00</b>	<b>36.700,00</b>	<b>36.700,00</b>	<b>36.700,00</b>		<b>279.698,38</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 :</b>	<b>367.908,10</b>	<b>67.650,00</b>	<b>41.150,00</b>	<b>1.150,00</b>	<b>1.150,00</b>		<b>479.008,10</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 :</b>	<b>- 251.309,72</b>	<b>- 14.650,00</b>	<b>- 4.450,00</b>	<b>35.550,00</b>	<b>35.550,00</b>		<b>- 199.309,72</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>116.598,38</b>	<b>53.000,00</b>	<b>36.700,00</b>	<b>36.700,00</b>	<b>36.700,00</b>		<b>279.698,38</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>367.908,10</b>	<b>67.650,00</b>	<b>41.150,00</b>	<b>1.150,00</b>	<b>1.150,00</b>		<b>479.008,10</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 251.309,72</b>	<b>- 14.650,00</b>	<b>- 4.450,00</b>	<b>35.550,00</b>	<b>35.550,00</b>		<b>- 199.309,72</b>

# ***Stellenplan***

# Stellenplan

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen	
			Entgelt- gruppe	Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
						Soll		Ist 30.06
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>A. Verwaltung</b>								
<b>Teilhaushalt: (1 ) Teilhaushalt 1</b>								
<b>    Tariflich Beschäftigte</b>								
Gemeindearbeiter	EG 1		0,189	0,189	0,000	0,000		
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<b>0,189</b>	<b>0,189</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte     Teilhaushalt (1)</b>			<b>0,189</b>	<b>0,189</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>0,189</b>	<b>0,189</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>0,189</b>	<b>0,189</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		

# ***Übersichten zum Haushaltsplan***

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

23 Seelbach

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres  2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge  2024	Ansätze des Haushaltsjahres  2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres  2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres  2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres  2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 39.510,00	39.655,00	10.410,00	39.760,00	66.560,00	71.880,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
<b>4</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>- 39.510,00</b>	<b>39.655,00</b>	<b>10.410,00</b>	<b>39.760,00</b>	<b>66.560,00</b>	<b>71.880,00</b>
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
<b>6</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>- 39.510,00</b>	<b>39.655,00</b>	<b>10.410,00</b>	<b>39.760,00</b>	<b>66.560,00</b>	<b>71.880,00</b>

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

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

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

23 Seelbach

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

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2025	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**Hauptplan 2025/2026**

23 Seelbach

Muster 26

<b>lfd. Nr.</b>	<b>HHJahr</b>	<b>Jahr</b>	<b>Betrag in €</b>
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-78.100,42
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-6.090,67
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	+10.796,51
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-53.428,39
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+12.285,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	+1.210,00
7	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2026	+17.060,00
8	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 7)	//////	-96.267,97
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	+37.310,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	+47.430,00
11	<b>Summe</b>	//////	-11.527,97

# Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 28

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	+10.796,00	+1.428.865,00
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2023	-53.428,00	+1.375.437,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	+12.285,00	+1.387.722,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	+1.210,00	+1.388.932,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	+17.060,00	+1.405.992,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	+37.310,00	+1.443.302,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	+47.430,00	+1.490.732,00

# Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

Muster 4  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Ifd. 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)				
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				
5	<b>Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)</b>				
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.				
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge				

**Muster 27**  
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

<b>Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung</b>						
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,					
2	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	-24.698	0	0	-24.698
3	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	47.247	0	0	47.247
4	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	31.341	0	0	31.341
5	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	-39.511	0	0	-39.511
6	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	39.655	0	0	39.655
7	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	10.410	0	0	10.410
8	Ansatz des Haushaltsjahres	2026	39.760	0	0	39.760
9	<b>Summe 1-8 (vorzutragender Betrag)</b>					<b>104.204</b>
10	Geplanter Vortrag 2. HH-Folgejahr	2027	66.560	0	0	66.560
11	Geplanter Vortrag 3. HH-Folgejahr	2028	71.880	0	0	71.880
12	<b>Summe 9-11</b>					<b>242.644</b>

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

## Hauptplan 2025/2026

23 Seelbach

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	Mittwoch, 31.07.2019
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	727.205,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	36.360,25
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	36.360,25
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	36.360
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	72.721

**Darstellung der Haushaltsansätze der Städte und Gemeinden**

Haus- halts- jahr	Jahresergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag) Posten E23	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanz- spitze") Posten F44	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettotilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksichtigung der Mindest- Nettotilgung (KEF- RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Gesamt- betrag der Investitions- kredite Posten F35	veranschlagtes Aufkommen der Grundsteuer B Konto 4012	Hebesatz der Grundsteuer B	Grundzahl der Grundsteuer B Spalte 7 / Spalte 8 x 100	veranschlagtes Aufkommen der Gewerbesteuer Konto 4013	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbesteuer Spalte 10 / Spalte 11 x 100	erforderliche Erhöhung des Umlagesatzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten pro Jahr bei 20 Jahren (Spalte 6 ./ Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v.H.	Euro		in v.H.	Euro	in v.H. - Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2025	1.210,00	10.410,00		0,00	1.375.437,00	0,00	47.500,00	465	10.215,05	45.000,00	385	11.688,31	0,00

**Bilanz 2023**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
1.	Anlagevermögen	1.447.559,56	1.533.587,38	1.	Eigenkapital	1.428.865,17	1.375.436,78
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	63.422,13	100.008,05	1.1.	Kapitalrücklage	1.418.068,66	1.428.865,17
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1,00	1,00	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.796,51	- 53.428,39
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	47.462,00	84.047,92	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	487.863,75	469.205,77
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	15.959,13	15.959,13	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	1.384.137,43	1.433.579,33	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	443.244,20	433.829,77
1.2.1.	Wald, Forsten	412.570,67	412.570,67	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	148.305,20	143.866,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	129.209,02	106.347,97	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	294.094,00	289.118,77
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	429.931,99	456.178,13	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	845,00	845,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	366.270,11	418.767,09	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	8.379,55	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	37.402,72	33.495,58	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.110,87	4.624,25	2.7.	sonstige Sonderposten	36.240,00	35.376,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	97.197,00	73.837,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.642,05	1.595,64	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	43.822,00	48.837,00
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	53.375,00	25.000,00
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	49.916,21	70.469,56
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	616.532,57	455.361,73	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte		45.746,73	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.643,58	22.963,47
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 5.146,38	326,49
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		45.746,73	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	616.532,57	409.615,00	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	39.066,61	46.937,13
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.447,20	9.446,68	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	352,40	242,47
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.374,24	1.791,00	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	250,00	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	596.711,13	398.377,32				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

**Bilanz 2023**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>2.064.092,13</b>	<b>1.988.949,11</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>2.064.092,13</b>	<b>1.988.949,11</b>

