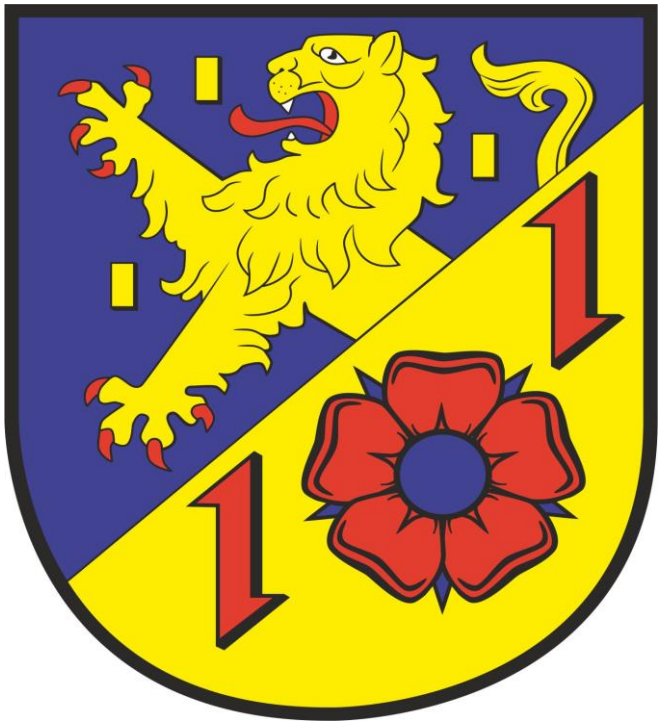
Ortsgemeinde Frücht



Haushaltssatzung
mit
Haushaltsplan
für das
Haushaltsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Deckblatt	1
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	6
3	Haushaltsvermerke	27
4	Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Konten	28
5	Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	36
5.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	38
5.2	Produktplan mit Konten	41
6	Teilhaushalt 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft	67
6.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	69
6.2	Produktplan mit Konten	72
7	Investitionsübersicht	76
8	Stellenplan	79
9	Übersichten zum Haushaltsplan	81
9.1	Freie Finanzspitze	82
9.2	Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	83
9.3	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	84
9.4	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen	85
9.5	Bilanz 2022	86

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Frücht

für das Haushaltsjahr 2025

vom XX.XX.XXXX

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 24.05.2023, (GVBI. S. 133), folgende Haushaltssatzung beschlossen, die aufgrund der Verfügung der Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises in Bad Ems als Aufsichtsbehörde vom xx.xx.xxxx hiermit öffentlich bekannt gemacht wird. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	811.052 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	802.595 Euro
	Jahresüberschuss	**8.457 Euro**
2.	im Finanzhaushalt	
a)	die ordentlichen Einzahlungen auf	798.931 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	713.672 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	**85.259 Euro**
b)	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro
c)	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	22.800 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	106.000 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 83.200 Euro**
d)	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.059 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**-2.059 Euro**
e)	der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	821.731 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	821.731 Euro
	Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	**0 Euro**

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

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

Grundsteuer

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

Gewerbesteuer 380 v.H.

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

• für den ersten Hund	60,00 EUR
• für den zweiten Hund	120,00 EUR
• für jeden weiteren Hund	180,00 EUR
• für den ersten gefährlichen Hund	600,00 EUR
• für den zweiten gefährlichen Hund	600,00 EUR
• für jeden weiteren gefährlichen Hund	600,00 EUR

§ 5 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	2.411.512 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	2.442.274 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	2.450.731 Euro

§ 6 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

700.980 Euro

§ 6 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

§ 7 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in **0** Fällen zugelassen.

56132 Frücht, den
Ortsgemeinde Frücht
In der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Marco Hößel
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, sowie zusätzlich Montag und Dienstag 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr, Donnerstag 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr) im Rathaus der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau, Bleichstraße 1, 56130 Bad Ems, Zimmer 408, öffentlich aus.

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

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

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

Bad Ems, den
Verbandsgemeindeverwaltung

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Haushaltsplan 2025

Vorbericht

Funktion des Vorberichts

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

Gliederung des Vorberichts

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
   1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse
   1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
   1.3. Entwicklung des Eigenkapitals

2. Haushaltsjahr
   2.1. Rahmenbedingungen
   2.2. Ergebnishaushalt
   2.3. Finanzhaushalt

3. Entwicklung der Investitionen

4. Entwicklung der Kredite

5. Stellenplan

6. Statistische Daten

7. Ausblick

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in EUR)
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	-73.669
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-89.272
3	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	693.747
4	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	13.125
5	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	30.762
6	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	8.457
7	**Zwischensumme**		**583.151**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2026	18.798
9	2. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2027	29.834
10	3. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2028	261
11	**Summe**		**631.783**

1.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge

Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer-ordentlichen Ein- und Aus-zahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= vorzutragende Beträge
			in EUR			
1	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge, davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	39.684	31.561	0	8.123
3	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-45.937	31.793	0	-77.730
4	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	64.862	21.441	0	43.421
5	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2023	55.604	9.136	0	46.468
6	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2024	83.312	1.500	0	81.812
7	Ansatz des Haushaltsjahres	2025	85.259	1.482	0	83.777
8						185.870
9	Geplanter Vortrag 1. HH-Folgejahr	2026	96.578	1.494	0	95.084
10	Geplanter Vortrag 2. HH-Folgejahr	2027	108.611	1.506	0	107.105
11	Geplanter Vortrag 3. HH-Folgejahr	2028	60.056	1.518	0	58.538
12	**Summe 8-11**					**446.597**

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in EUR)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in EUR)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2022	693.747	2.398.387
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2023	13.125	2.411.512
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	30.762	2.442.274
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	8.457	2.450.731
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2026	18.798	2.469.529
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	29.834	2.499.363
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	261	2.499.624

2. Haushaltsjahr

2.1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025

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.

Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

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

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

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

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

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.

Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

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

Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen

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

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

Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Exkurs

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

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

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

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

    - Die Gemeinde soll ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Bezogen auf diese lange Frist ist derzeit nicht abzusehen, ob eine Kommune gegen die Pflicht verstoßen wird oder nicht. Die Bewilligungsstelle wird dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.

    - Die von der Kommune nach dem 31. Dezember 2023 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Müssen mithin im Haushaltsjahr 2025 Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2028 zurückzuführen. Die Bewilligungsstelle wird auch dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.

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

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

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.

Unabweisbares Defizit

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

Bei der Feststellung eines objektiven Rechtsverstoßes i. S. d. § 121 Satz 1 i. V. m. § 93 Abs. 4 GemO ist grundsätzlich zu beachten, dass ein solcher nach der höchstrichterlichen Rechtsprechung ausnahmsweise zu verneinen ist, wenn der Kommune von vornherein objektiv keine Möglichkeit gegeben war, den Haushaltsausgleich zu erreichen. Ein solcher Ausnahmefall ist von der Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde substantiiert darzulegen. Unabhängig davon

ist von der Kommune auch in diesem Fall das Defizit im Haushalt so gering wie möglich zu halten. Im Rahmen der Angemessenheitsprüfung kann die Aufsichtsbehörde berücksichtigen, dass der Kommune nach deren Darlegungen auf der Ausgabenseite keine Einsparmöglichkeiten mehr zur Verfügung stehen. Die Kommune ist verpflichtet, einen Haushaltsausgleich herbeizuführen, jedenfalls aber sich ihm so weit wie möglich anzunähern. Dies sichert den Gestaltungsspielraum des Trägers der kommunalen Selbstverwaltung in der Zukunft. Die Verpflichtung schränkt zwar den gegenwärtigen Entscheidungsspielraum der Kommune ein, kommt jedoch dem langfristigen Erhalt ihrer Handlungsmöglichkeiten zugute und dient damit der Gewährleistung der in Art. 28 Abs. 2 GG geschützten Autonomie. Auf welchem Wege das Ziel des Haushaltsausgleichs erreicht wird, liegt dabei - soweit unterschiedliche Konsolidierungsmaßnahmen in Betracht kommen - in der Gestaltungsfreiheit des kommunalen Trägers.

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

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

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

Ergänzung der W Nr. 6 zu § 6 GemHVO

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

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

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

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

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

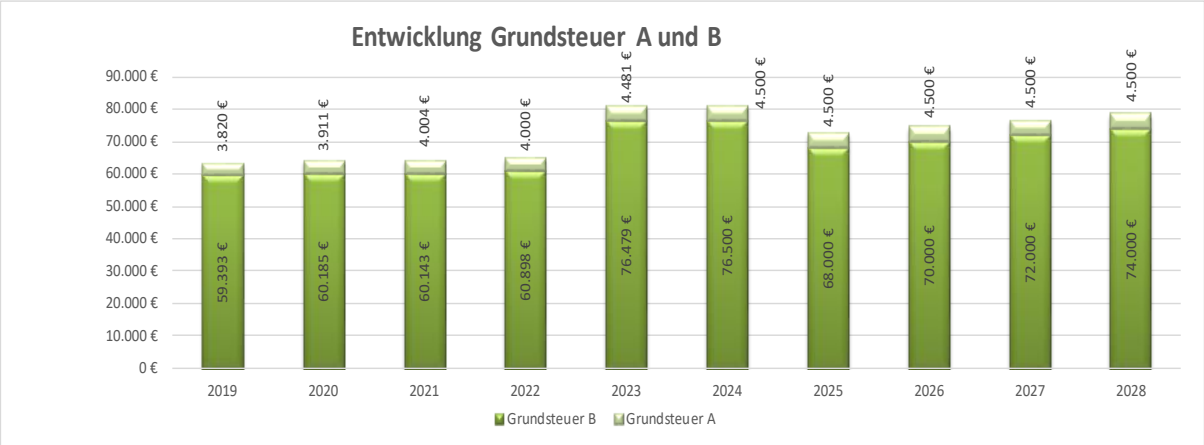
Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

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

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

Entwicklung der Grundsteuer A und B

Aktuelle Hebesätze bei den Realsteuern			
Haushaltsjahr	**2023**	**2024**	**2025**
Grundsteuer A	**345** v.H.	**345** v.H.	**345** v.H.
Grundsteuer B	**465** v.H.	**465** v.H.	**465** v.H.
Gewerbesteuer	**380** v.H.	**380** v.H.	**380** v.H.

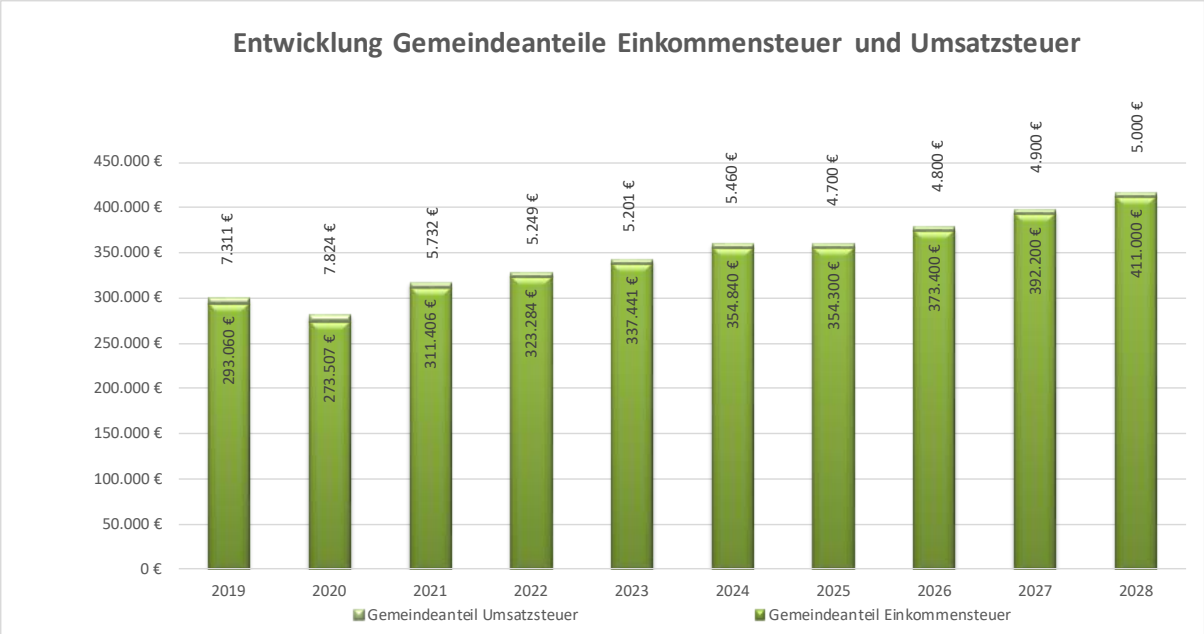


Entwicklung der Gewerbesteuer

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet und sehr schwer einschätzbar. Dieser wurde anhand der ermittelten Vorauszahlungen angesetzt.

Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer

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



Entwicklung des Familienleistungsausgleichs

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

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen

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

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

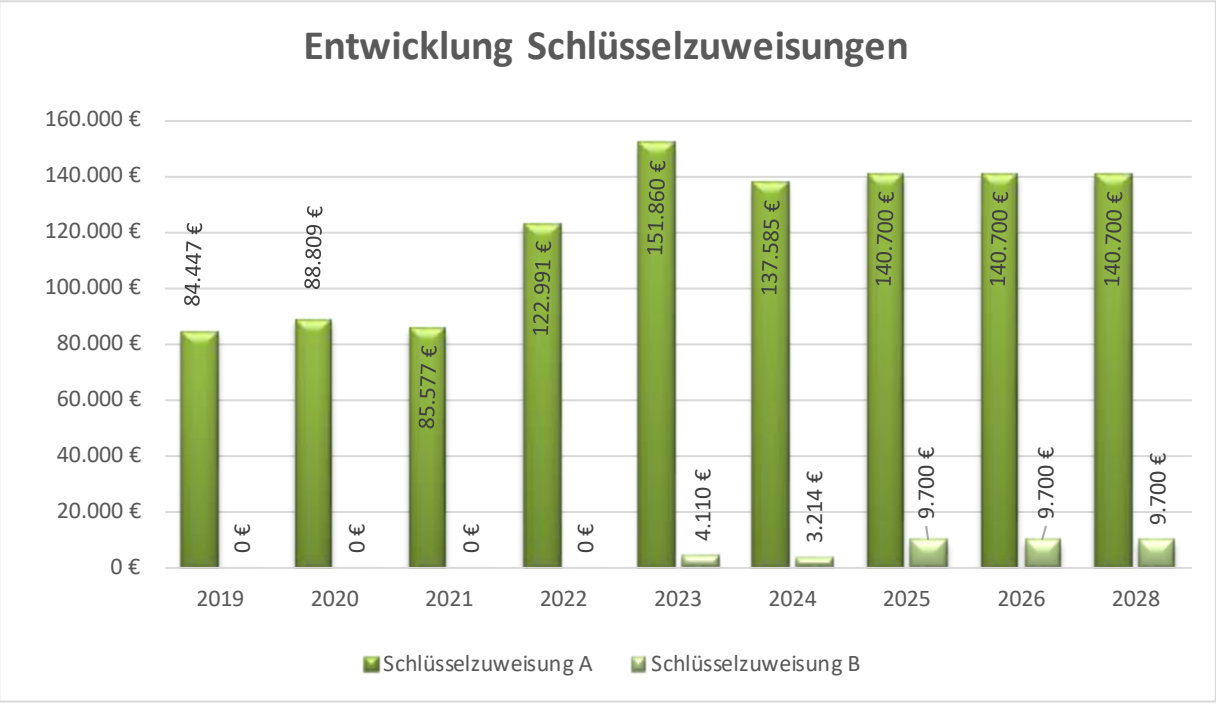
Die Schwellenwerte haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	2022	2023	2024	2025
landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner in €	1.189,31	1.807,01	1.477,17	1.469,57
Schwellenwert in %	78,5	76	76	76
Schwellenwert Schlüsselzuweisung in €	933,61	1.373,33	1.122,65	1.116,87
durch Land weiter abgesenkt		1.097.43		

Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Frücht liefert folgende Werte:

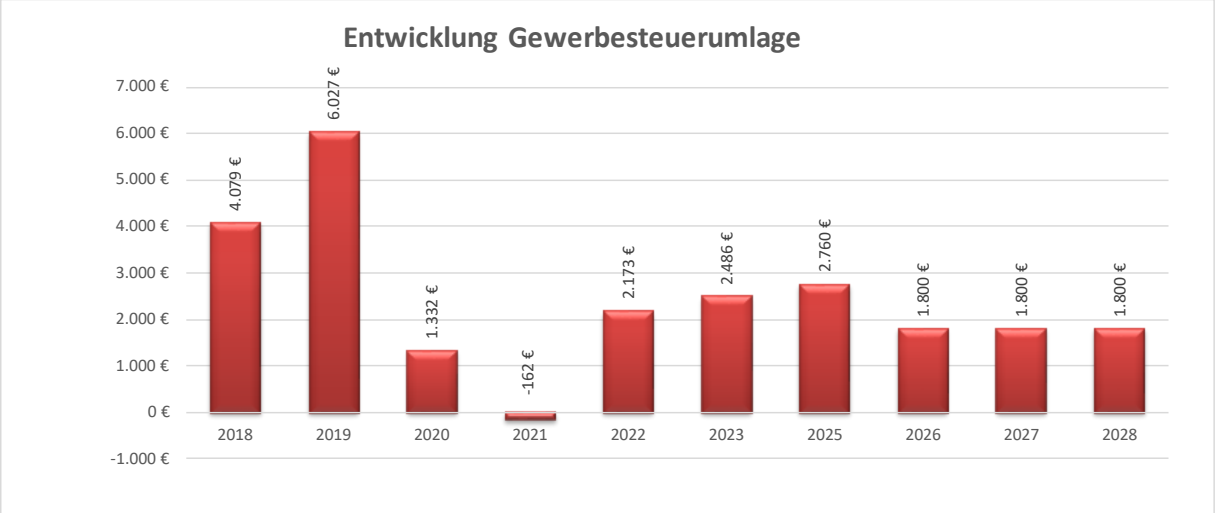
Jahr	Einwohner 30.6. Vorjahr	Einwohner €	Steuerkraftmesszahl € je Einwohner
2022	569	410.850,00	722,06
2023	572	460.088,00	804,35
2024	572	489.284,00	804,35
2025	570	480.180,00	842,42

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



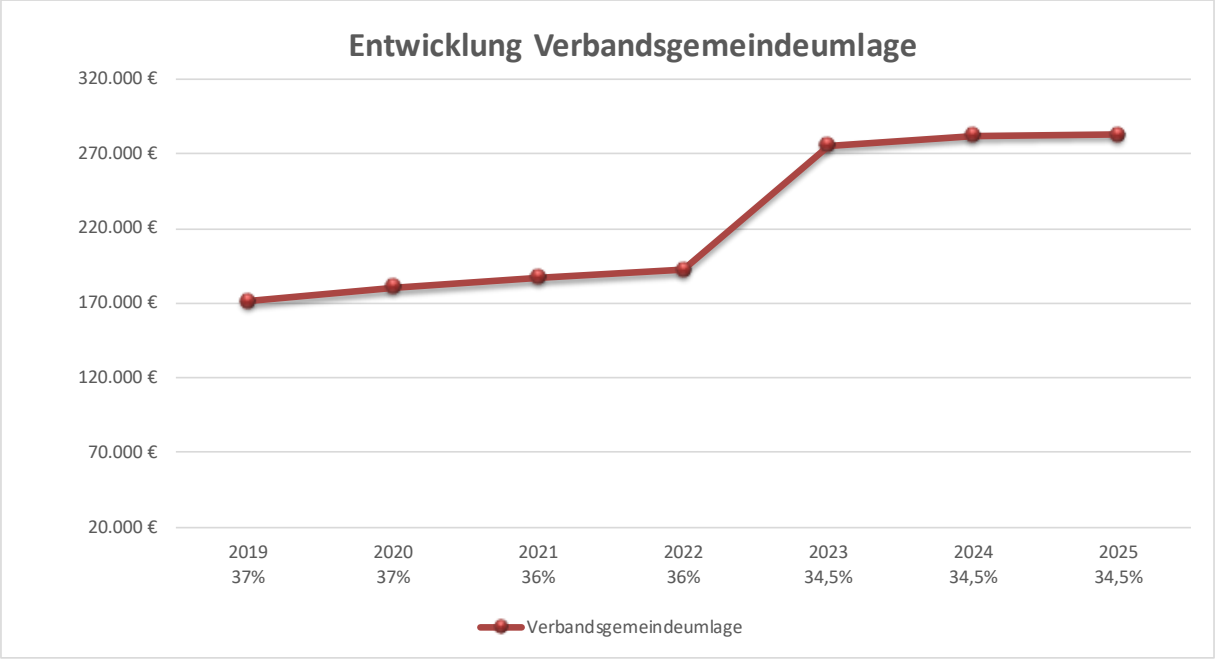
Gewerbesteuerumlage

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



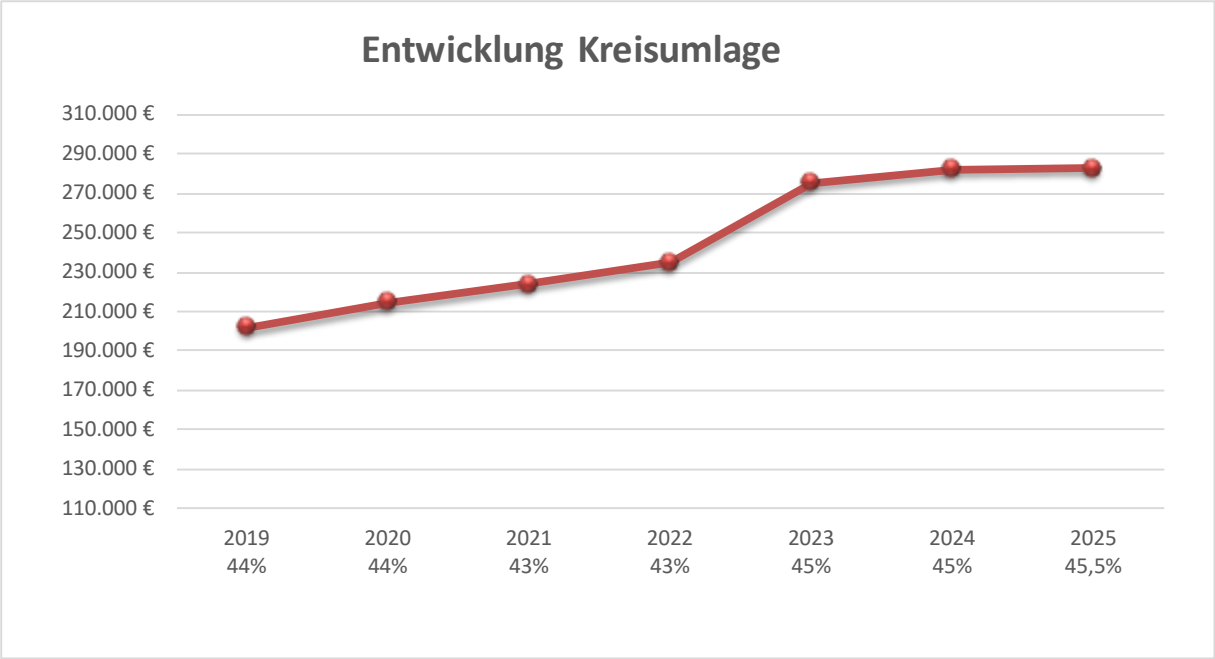
Verbandsgemeindeumlage

Der Umlagesatz für die Festsetzung der Verbandsgemeindeumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei **34,5 %** und beträgt 214.300 €.

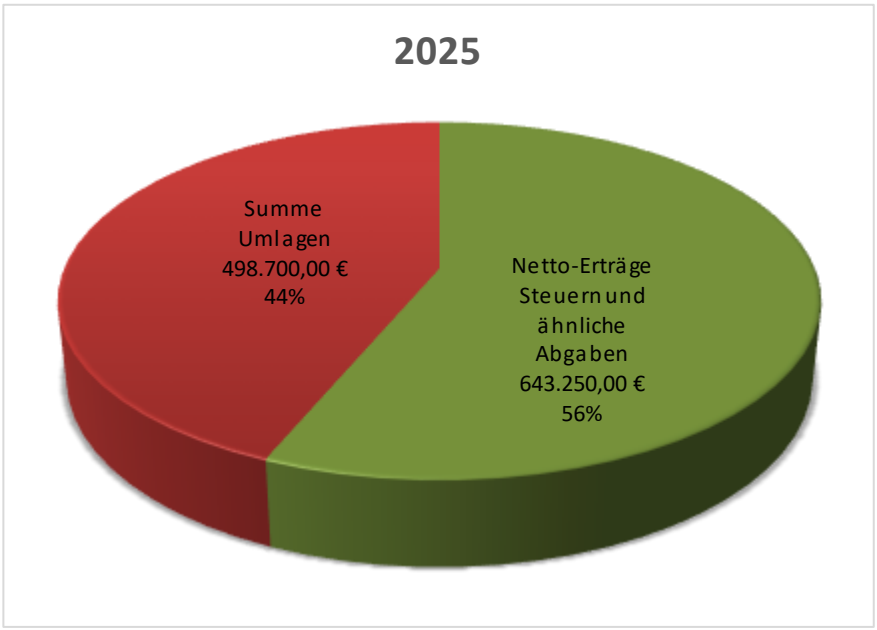


Kreisumlage

Der Kreisumlagesatz für das Jahr 2025 wird im Vergleich zum Vorjahr um **0,5% auf 45,5 %** steigen und beträgt 282.600 €.

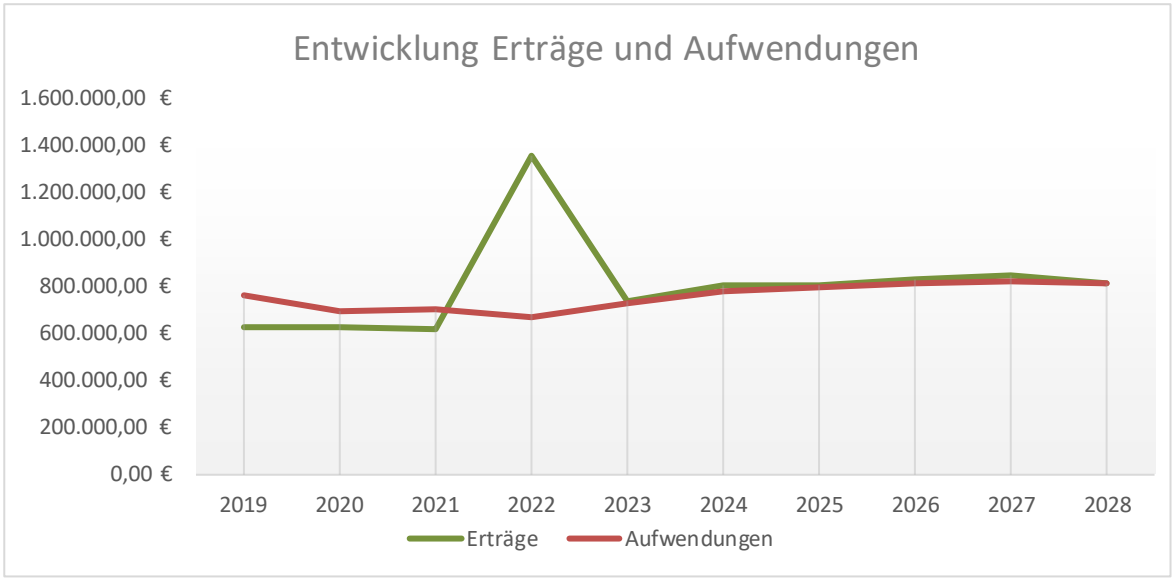


Nach Abzug der Umlagen (Kreis-, VG-, Gewerbesteuer-, Finanzausgleichsumlagen, etc.) verbleiben 144.550 EUR, was einem Anteil von 22,47 % entspricht.



2.1. Ergebnishaushalt

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



Wie die Grafik verdeutlicht, reichen die Erträge aus um die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2025 zu decken.

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

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2023 Ergebnis EUR	Jahr 2024 Plan EUR	Jahr 2025 Plan EUR	Jahr 2026 Plan EUR	Jahr 2027 Plan EUR	Jahr 2028 Plan EUR
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	741.182	809.854	804.427	826.072	847.022	809.078
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	728.836	779.036	802.425	813.741	823.667	815.308
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	**E16**	**12.346**	**30.818**	**2.002**	**12.331**	**23.355**	**-6.230**
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	1.706	125	6.625	6.625	6.625	6.625
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	926	181	170	158	146	134
Ordentliches Ergebnis	**24**	**13.125**	**30.762**	**8.457**	**18.798**	**29.834**	**261**
Einstellungen/Entnahmen Sopo kommunaler Finanzausgleich		-1	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Sopo kommunaler Finanzausgleich		**13.126**	**30.762**	**8.457**	**18.798**	**29.834**	**261**
Jahresergebnis nach Ergebnisvortrag		**13.125**	**30.762**	**8.457**	**18.798**	**29.834**	**261**

Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

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

Der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich kann nach der Planung für das Haushaltsjahr 2025 erfüllt werden.

Wesentliche Abweichungen

Erträge

Die geplanten Erträge für das Haushaltsjahr 2025 beziffern sich auf insgesamt 811.052 EUR und überschreiten den Vorjahreswert (809.979 EUR) um 1.073 EUR.

Bei dem Ertragsblock „Steuern und ähnliche Abgaben“ wird gegenüber dem Vorjahr mit Mehrerträgen von ca. 19.500 EUR gerechnet. Ursächlich hierfür sind die erwarteten Mindereinnahmen aus der Gewerbesteuer und Grundsteuer B.

Die „Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige“ erhöhen sich um 28.077 EUR auf 172.476 EUR (Vorjahr: 144.399 EUR). Dies ist im Wesentlichen auf die Förderung im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft zurückzuführen.

Aus der Veräußerung von Baugrundstücken werden für das Haushaltsjahr 2025 Erträge in Höhe von 60.000 EUR erwartet.

Aufwendungen

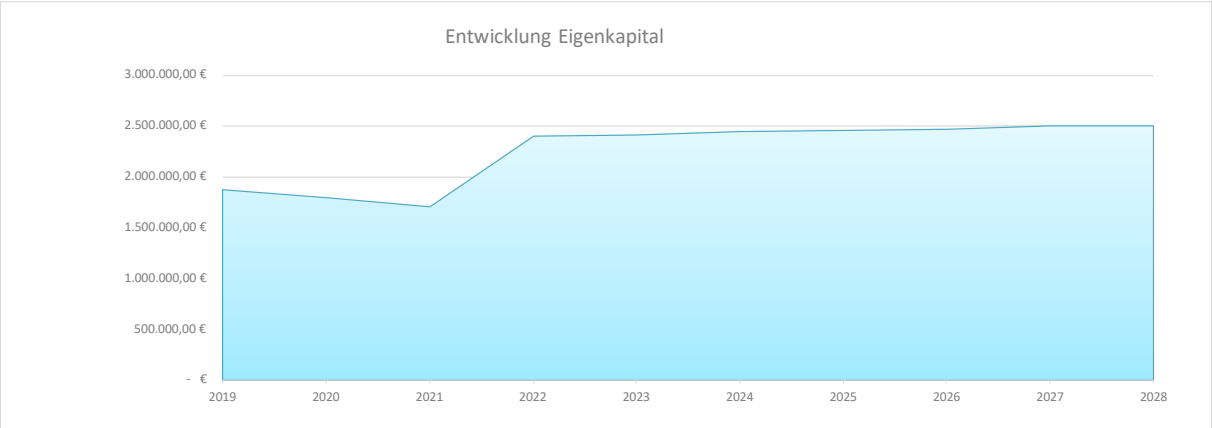
Die geplanten Aufwendungen des Jahres 2025 beziffern sich auf insgesamt 802.595 EUR und liegen mit 23.378 EUR über dem Wert des Vorjahres (779.217 EUR).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 6.000 EUR niedriger. Die sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen im Bereich Forst sind um rund 20.000 EUR höher als im Vorjahr. Die gesamten Unterhaltungsaufwendungen werden um rund 15.500 EUR geringer als im Vorjahr sein.

Bei unveränderter Verbandsgemeindeumlage und leicht gestiegener Kreisumlage- und fallen die „Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen“ im Vergleich zum Vorjahr um 2.421 EUR niedriger aus. Maßgeblich für die Umlagebeträge ist das Ist-Aufkommen der Steuern in der Zeit vom 01. Oktober des vorvergangenen Jahres (2023) bis zum 30.September des vergangenen Jahres (2024).

Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Auf Grund des voraussichtlich positiven Jahresergebnisses in 2025 und den geplanten Ergebnissen in den Folgejahren stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals positiv dar (siehe Schaubild).



2.2. Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt verkürzt

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

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2023 Ergebnis EUR	Jahr 2024 Plan EUR	Jahr 2025 Plan EUR	Jahr 2026 Plan EUR	Jahr 2027 Plan EUR	Jahr 2028 Plan EUR
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	55.604	83.312	85.259	96.578	108.611	60.056
Saldo Investitionstätigkeit	F33	77.089	96.400	-83.200	-132.200	178.600	-1.000
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	132.692	179.712	2.059	-35.622	287.211	59.056
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	-84.567	-1.500	-1.482	-1.494	-1.506	-1.518
Saldo Ein-/Auszahlungen Liquiditätskredite	F39	-48.567	-178.212	-577	37.116	-285.705	-57.538
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	-132.692	-179.712	-2.059	35.622	-287.211	-59.056
Ergebnisvortrag Pos. 26		55.604	83.312	85.259	96.578	108.611	60.056

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 Überschuss in Höhe von 85.259 EUR aus. Hiermit kann die Auszahlung zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite von 1.482 EUR gedeckt werden.

3. Entwicklung der Investitionen

Investitionen gesamt

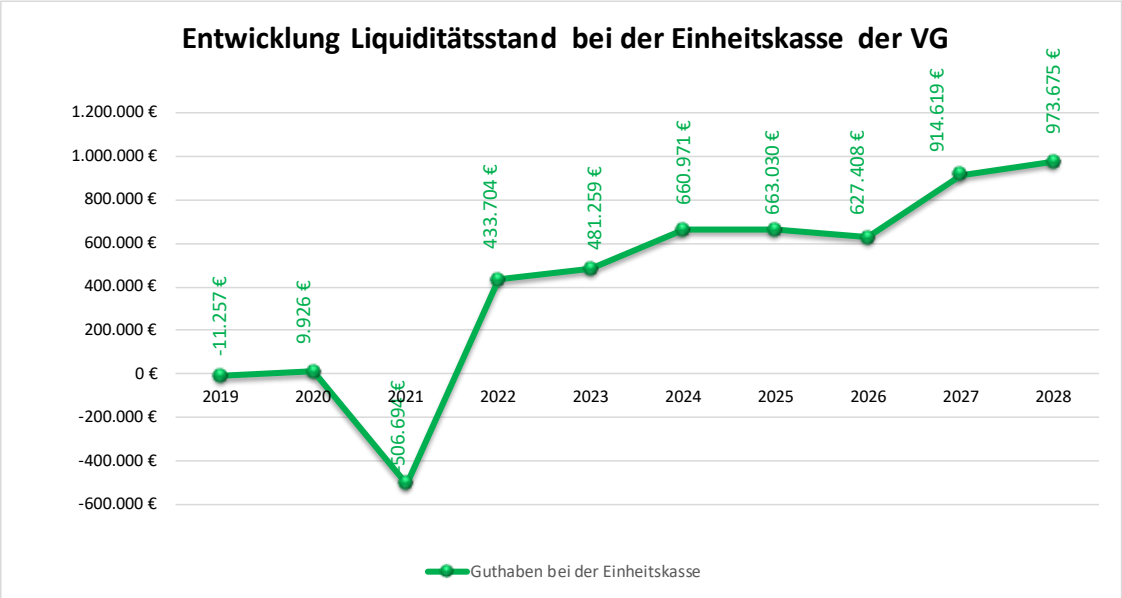
Die Gesamtsumme aller Investitionsauszahlungen 2025 beträgt:	106.000 EUR
Die Gesamtsumme aller Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2025 beträgt	22.800 EUR
Saldo	**- 83.200 EUR**

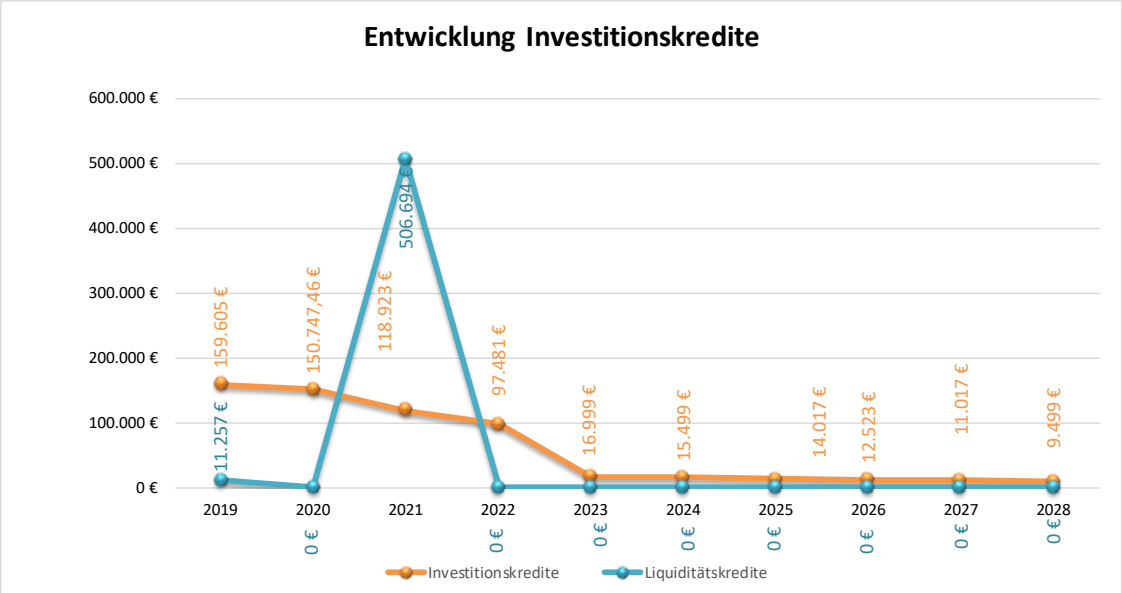
Eine Übersicht der Investitionstätigkeiten der Ortsgemeinde Frücht ist dem Haushaltsplan gesondert beigefügt.

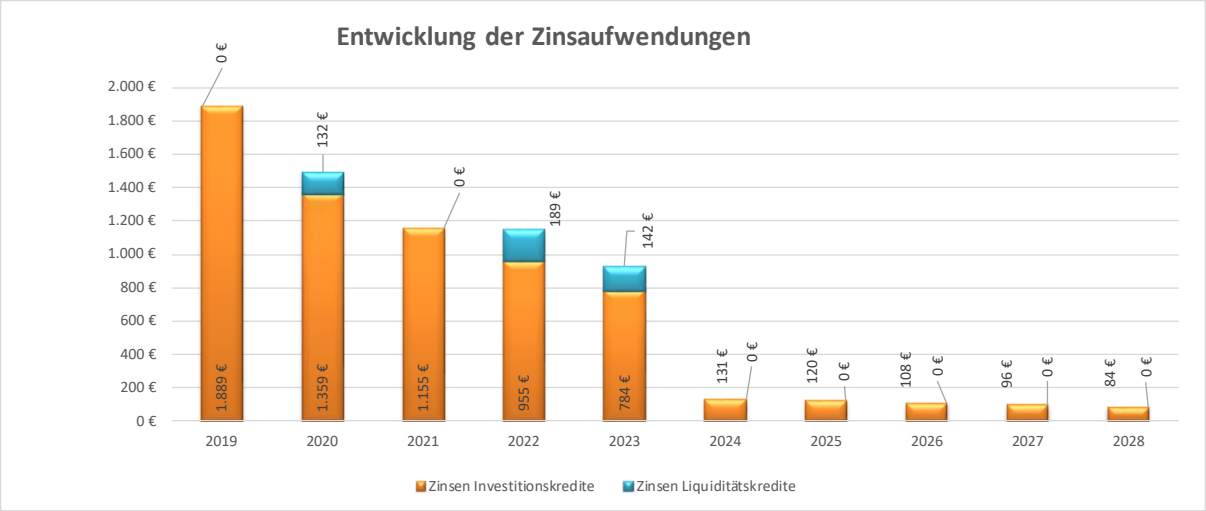
4. Entwicklung der Kredite

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	15.499	14.017
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0
4	**Summe der Kreditaufnahmen**	**15.499**	**14.017**

Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen ist keine Kreditaufnahme erforderlich.





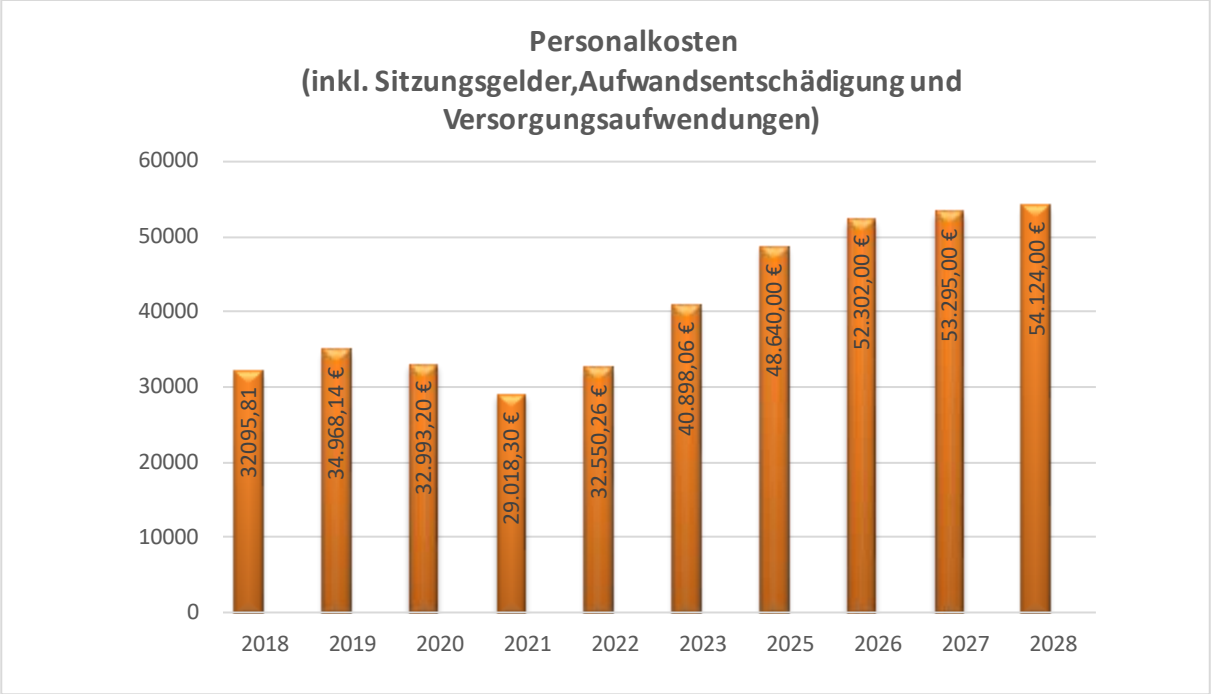


5. Stellenplan

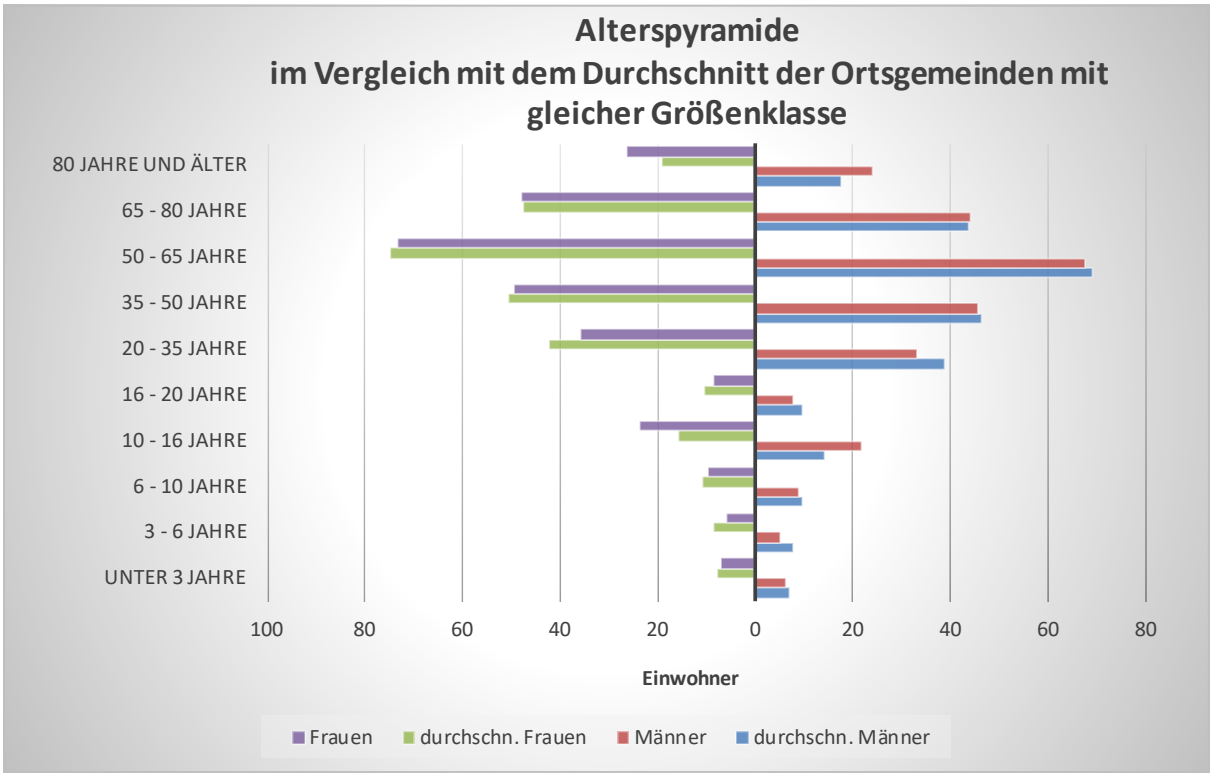
Grundsätzlich hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen. Die Ortsgemeinde Frücht beschäftigt selbst keine Beamtinnen und Beamten.

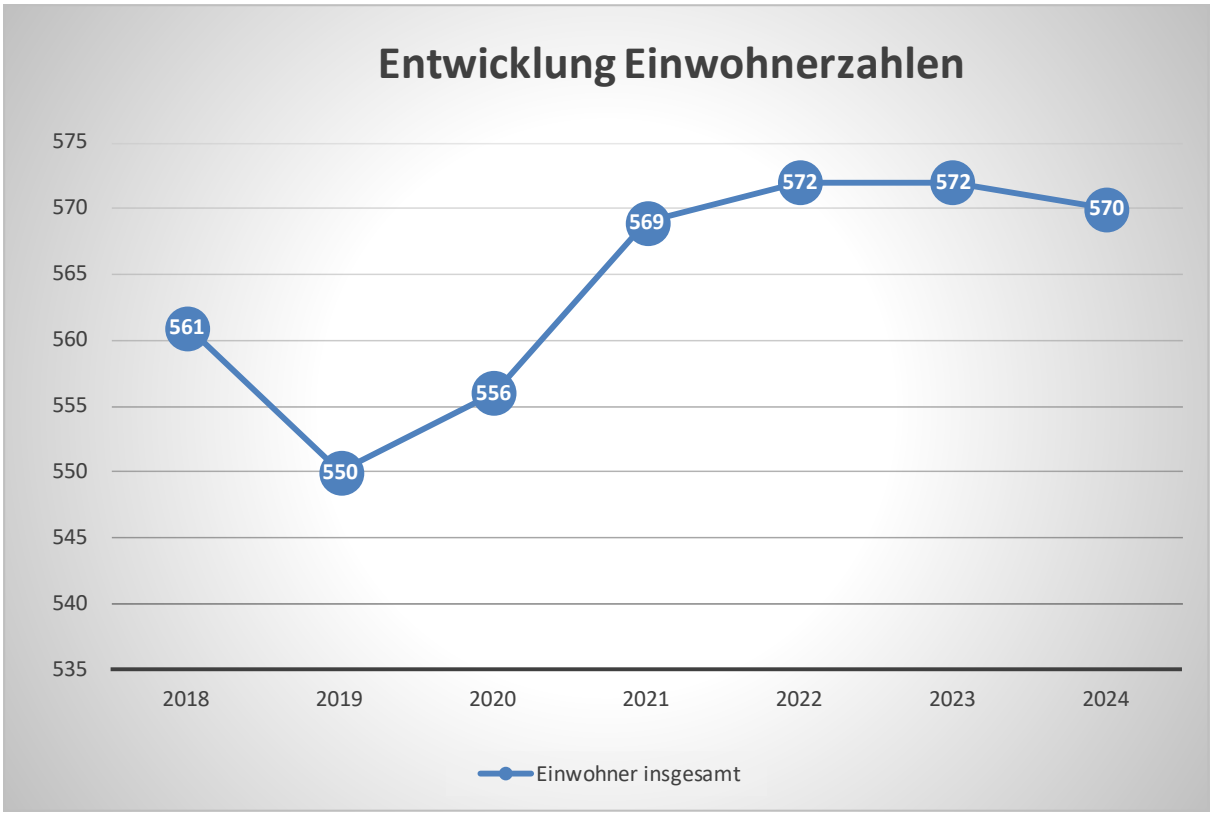
Die Grafik veranschaulicht neben den üblichen Steigerungen den Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen.

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



6. Statistische Daten





7. Ausblick

Trotz der wieder ansteigenden Steuerschätzung darf nicht übersehen werden, dass diesbezüglich für die Kommunen eine Planungsunsicherheit gegeben ist.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen werden die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Die Entwicklung des Eigenkapitals für die Ortsgemeinde Frücht ist für den Planungszeitraum bis 2028 positiv.

Die Belastungen des Ergebnishaushaltes, nicht nur durch die Veranschlagungen von Rückstellungen und Abschreibungen, sondern auch durch die hohen Umlagebelastungen und die erforderlichen Kosten für notwenige Unterhaltungsaufwendungen, werden den geforderten Haushaltsausgleich zukünftig erschweren.

Unabhängig von der derzeitigen und vor allem ungewissen Situation, bleibt jedoch nach wie vor das oberste Ziel sämtliche Konsolidierungsmaßnahmen aufzuspüren und konsequent auszuschöpfen, um der negativen Entwicklung im Ergebnishaushalt entgegen zu wirken. Vor diesem Hintergrund sind daher alle rechtlichen Möglichkeiten von Ausgabeeinsparungen und Einnahmeverbesserungen konsequent umzusetzen. Die freiwilligen Aufgaben sind auf das notwendige Maß zu beschränken. Allerdings wird es auch bei aller Bemühung und Beschränkung der Ausgaben nur schwer gelingen können den Haushaltsausgleich nachhaltig zu erreichen. Denn die nicht beeinflussbaren Ausgaben, wie z. B. die Sanierung des Kindergartens als Pflichtaufgabe sowie die Umlagebelastungen der Ortsgemeinde in der Zukunft, können nicht gesteuert werden.

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

b) Finanzhaushalt

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

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

c) Allgemeine 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 der Ortsgemeinde Frücht gilt, dass Übertragungen in den jeweiligen Teilhaushalten grundsätzlich möglich sind, sofern dies der Haushaltsplanvollzug zwingend erfordert.

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gesamthaushalt mit Konten

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	490.704,04	512.312,00	492.800,00	514.200,00	535.200,00	557.000,00
	401100 | Grundsteuer A	4.480,60	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	401200 | Grundsteuer B	76.478,99	76.500,00	68.000,00	70.000,00	72.000,00	74.000,00
	401310 | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	26.029,82	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	337.440,53	354.840,00	354.300,00	373.400,00	392.200,00	411.000,00
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.200,60	5.460,00	4.700,00	4.800,00	4.900,00	5.000,00
	403300 | Hundesteuer	3.745,00	3.800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	405210 | vom Land - Familienleistungsausgleich	37.328,50	37.212,00	38.300,00	38.500,00	38.600,00	39.500,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	168.125,70	144.399,00	172.476,00	172.476,00	172.476,00	172.476,00
	411110 | vom Land - Schlüsselzuweisung A	151.860,00	137.585,00	140.700,00	140.700,00	140.700,00	140.700,00
	411120 | vom Land - Schlüsselzuweisung	4.110,00	3.214,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
	414420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land	11.976,00		19.476,00	19.476,00	19.476,00	19.476,00
	414430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	414440 | vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden		3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	414510 | vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen						
	418590 | vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich	179,70	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.925,92	6.065,00	7.704,00	7.719,00	7.734,00	7.750,00
	431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)						
	432100 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.556,92	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen	550,00	1.800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	432600 | Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00
	436900 | Sonstige	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	439001 | Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	844,00	790,00	729,00	744,00	759,00	775,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.394,27	47.838,00	47.255,00	47.255,00	47.255,00	47.255,00
	441100 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten	15.215,00	21.848,00	21.065,00	21.065,00	21.065,00	21.065,00
	441101 | Ertrag aus Einspeisevergütung Energieversorger für Photovoltaikanlage	17.874,94	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	441200 | Mieten und Pachten	15.304,33	12.990,00	13.190,00	13.190,00	13.190,00	13.190,00
	441900 | Sonstige						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300,00	1.300,00	1.300,00	1.000,00	1.000,00
	442410 | vom öffentlichen Bereich - vom Bund			300,00	300,00		
	442420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land		300,00				
	442590 | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	28.032,03	98.940,00	82.892,00	83.122,00	83.357,00	23.597,00
	461120 | Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		75.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	461130 | Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Holz						
	462200 | Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	925,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	462500 | Konzessionsabgaben	11.986,98	12.360,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
	462700 | Versicherungserstattungen						
	462900 | Sonstige	893,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
	466190 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	14.227,05	11.480,00	11.392,00	11.622,00	11.857,00	12.097,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**741.181,96**	**809.854,00**	**804.427,00**	**826.072,00**	**847.022,00**	**809.078,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	40.898,06	48.640,00	52.302,00	53.295,00	54.124,00	55.191,00
	501100 | Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	10.477,60	10.400,00	11.600,00	11.600,00	11.400,00	11.400,00
	501200 | Beigeordnete		750,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	501900 | Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	200,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen	13.263,73	18.500,00	20.079,00	20.781,00	21.509,00	22.262,00
	502220 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	300,02	450,00	466,00	482,00	499,00	517,00
	503200 | Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	942,62	1.400,00	1.605,00	1.661,00	1.718,00	1.779,00
	504200 | Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	3.643,74	5.500,00	5.950,00	6.156,00	6.370,00	6.591,00
	504900 | Sonstige	623,52	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	506290 | Arbeitnehmer - Sonstige	100,38					
	508201 | Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen						
	509000 | Pauschalierte Lohnsteuer	199,45	390,00	402,00	415,00	428,00	442,00
	511300 | ehrenamtlich Tätige	8.760,00	8.250,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	517002 | Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	2.387,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.685,93	153.570,00	147.510,00	139.410,00	136.260,00	128.760,00
	522001 | Stromkosten	19.850,06	10.060,00	10.060,00	10.060,00	10.060,00	8.060,00
	522002 | Wasser, Abwasser,Oberfläche	5.604,86	4.200,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
	522003 | Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	1.991,05	3.550,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00
	522004 | Heizung	4.538,25	10.500,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
	522005 | Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 113,03					
	523110 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	40,23		200,00	100,00	50,00	50,00
	523120 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	1.383,98	9.100,00	2.100,00	5.600,00	2.600,00	1.600,00
	523130 | Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.621,27	7.750,00	5.750,00	4.750,00	4.750,00	3.750,00
	523380 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.917,55	13.000,00	7.000,00	6.000,00	6.000,00	4.000,00
	523520 | Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe			100,00	100,00	100,00	100,00
	523590 | Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	1.517,22	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523600 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.285,70	5.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	2.600,00
	524700 | Sonstige Verbrauchsmittel		350,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	524800 | Sonstige bezogene Leistungen						
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	781,98	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.000,00	1.000,00
	525310 | an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	13.869,78	13.370,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	525420 | an den öffentlichen Bereich - an das Land	6.031,48	4.290,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	525430 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.348,43	53.950,00	42.500,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	525431 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	3.016,86	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	529100 | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	5,58	1.138,00	2.190,00	2.190,00	2.190,00	2.190,00
	529200 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	24.994,68	10.112,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00
E11	Abschreibungen	68.596,05	62.820,00	67.923,00	69.146,00	70.393,00	71.667,00
	532300 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.186,18	3.920,00	4.186,00	4.270,00	4.356,00	4.444,00
	534100 | mit Wohnbauten	1.371,72	1.380,00	1.372,00	1.400,00	1.428,00	1.457,00
	534900 | mit sonstigen Gebäuden	11.363,67	11.390,00	11.363,00	11.592,00	11.826,00	12.065,00
	535100 | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	24,96	30,00	25,00	26,00	27,00	28,00
	535800 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	50.348,44	45.010,00	42.869,00	43.729,00	44.606,00	45.502,00

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
	536900 | sonstige Gebäuden	384,00	390,00	384,00	392,00	400,00	408,00
	537200 | Kulturdenkmäler	42,60	50,00	43,00	44,00	45,00	46,00
	538100 | Fahrzeuge	228,17		7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
	538320 | Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	336,01	330,00	172,00	177,00	182,00	187,00
	539900 | Sonstige Abschreibungen	310,30	320,00	309,00	316,00	323,00	330,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	489.062,74	501.421,00	499.000,00	516.200,00	527.200,00	544.000,00
	541900 | an Sonstige	76,69	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	543100 | Gewerbesteuerumlage	2.486,05	2.760,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	275.377,00	282.091,00	282.600,00	292.400,00	298.600,00	308.200,00
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	211.123,00	216.270,00	214.300,00	221.700,00	226.500,00	233.700,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.593,43	12.585,00	35.690,00	35.690,00	35.690,00	15.690,00
	561310 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		400,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	561500 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	923,93					
	562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	51,13	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	562530 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	562550 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	562900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	40,54	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	563100 | Büromaterial		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	563410 | Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	1.186,08	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	563600 | Öffentlichkeitsarbeit		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	563900 | Sonstiges		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	564110 | Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.611,09	1.460,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
	564120 | Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	476,54	350,00	390,00	390,00	390,00	390,00
	564130 | Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	609,75	660,00	670,00	670,00	670,00	670,00
	564140 | Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	339,30	430,00	470,00	470,00	470,00	470,00
	564190 | Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	118,24	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.545,69	3.200,00	4.375,00	4.375,00	4.375,00	4.375,00
	564900 | Sonstige	210,00					
	565120 | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen			20.000,00	20.000,00	20.000,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
	567100 | Gewerbesteuer			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	567200 | Körperschaftsteuer	2.297,79		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	568200 | Kraftfahrzeugsteuer	296,00	115,00	115,00	115,00	115,00	115,00
	568400 | Verbrauchsteuern		550,00				
	569200 | Verfügungsmittel	10,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	569300 | Repräsentationen	665,99	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	569900 | Sonstige		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	596500 | Auskehransprüche zu 436500	1.211,36	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**728.836,21**	**779.036,00**	**802.425,00**	**813.741,00**	**823.667,00**	**815.308,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**12.345,75**	**30.818,00**	**2.002,00**	**12.331,00**	**23.355,00**	**- 6.230,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.705,85	125,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00
	471430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.648,30		6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	26,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	479900 | Sonstige	31,55	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	926,30	181,00	170,00	158,00	146,00	134,00
	574300 | an Gemeinden und Gemeindeverbände	142,36					
	575110 | an inländische Kreditinstitute - an Banken	783,94	131,00	120,00	108,00	96,00	84,00
	575190 | an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute						
	579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**779,55**	**- 56,00**	**6.455,00**	**6.467,00**	**6.479,00**	**6.491,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**13.125,30**	**30.762,00**	**8.457,00**	**18.798,00**	**29.834,00**	**261,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**13.125,30**	**30.762,00**	**8.457,00**	**18.798,00**	**29.834,00**	**261,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**55.603,79**	**83.312,00**	**85.259,00**	**96.578,00**	**108.611,00**	**60.056,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.151,55	2.000,00		70.000,00	156.800,00	
	682650 | Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	6.351,55	2.000,00		70.000,00	156.800,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
	682700 | Grabnutzungsentgelte	1.800,00					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	315.418,52	99.400,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00	
	685100 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	315.418,52	99.400,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00	
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**323.570,07**	**101.400,00**	**22.800,00**	**92.800,00**	**179.600,00**	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.095,78					
	781310 | an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	15.095,78					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	231.385,63	5.000,00	106.000,00	225.000,00	1.000,00	1.000,00
	785100 | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	123,39	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785600 | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	108.103,17		5.000,00			
	785900 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	110.526,45					
	785910 | Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	7.966,00					
	785930 | Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.666,62		100.000,00	224.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**246.481,41**	**5.000,00**	**106.000,00**	**225.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**77.088,66**	**96.400,00**	**- 83.200,00**	**- 132.200,00**	**178.600,00**	**- 1.000,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**132.692,45**	**179.712,00**	**2.059,00**	**- 35.622,00**	**287.211,00**	**59.056,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
	692531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	84.125,67	1.500,00	1.482,00	1.494,00	1.506,00	1.518,00
	792531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	82.666,97					
	792532 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
	792533 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.458,70	1.500,00	1.482,00	1.494,00	1.506,00	1.518,00
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 84.125,67**	**- 1.500,00**	**- 1.482,00**	**- 1.494,00**	**- 1.506,00**	**- 1.518,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 48.566,78	- 178.212,00	- 577,00	37.116,00	- 285.705,00	- 57.538,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 132.692,45**	**- 179.712,00**	**- 2.059,00**	**35.622,00**	**- 287.211,00**	**- 59.056,00**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 1.012,14**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 133.704,59**	**- 179.712,00**	**- 2.059,00**	**35.622,00**	**- 287.211,00**	**- 59.056,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**47.554,64**	**178.212,00**	**577,00**	**- 37.116,00**	**285.705,00**	**57.538,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 28.521,88	81.812,00	83.777,00	95.084,00	107.105,00	58.538,00

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Teilhaushalt: 1
Allgemeine Verwaltung

mit folgenden Produkten:

1.	11100	Verwaltungssteuerung	Funktionsaufgabe
2.	11140	Gremien	Funktionsaufgabe
3.	11410	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	Pflichtaufgabe
4.	11420	Liegenschaften	Pflichtaufgabe
5.	11430	Bauhof	Freiwillige Aufgabe
6.	12100	Statistiken und Wahlen	Pflichtaufgabe
7.	28100	Heimat- und Kulturpflege	Freiwillige Aufgabe
8.	36500	Kindertagesstätten, -gärten	Pflichtaufgabe
9.	36610	Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze)	Freiwillige Aufgabe
10.	42400	Kommunale Sportplätze, Bäder	Freiwillige Aufgabe
11.	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Pflichtaufgabe
12.	53100	Stromerzeugung	Freiwillige Aufgabe
13.	54100	Gemeindestraßen	Pflichtaufgabe
14.	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	Pflichtaufgabe
15.	55400	Naturschutz- und Landschaftspflege	Pflichtaufgabe
16.	55510	Kommunale Forstwirtschaft	Pflichtaufgabe
17.	55520	Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege	Pflichtaufgabe
18.	55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft	Freiwillige Aufgabe
19.	57310	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	Freiwillige Aufgabe

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Organisation und Finanzen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.155,70	3.600,00	22.076,00	22.076,00	22.076,00	22.076,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.925,92	6.065,00	7.704,00	7.719,00	7.734,00	7.750,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.394,27	47.838,00	47.255,00	47.255,00	47.255,00	47.255,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300,00	1.300,00	1.300,00	1.000,00	1.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	27.107,03	98.890,00	82.842,00	83.072,00	83.307,00	23.547,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**93.582,92**	**156.693,00**	**161.177,00**	**161.422,00**	**161.372,00**	**101.628,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	40.898,06	48.640,00	52.302,00	53.295,00	54.124,00	55.191,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.685,93	153.570,00	147.510,00	139.410,00	136.260,00	128.760,00
E11	Abschreibungen	68.596,05	62.820,00	67.923,00	69.146,00	70.393,00	71.667,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	76,69	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.593,43	12.585,00	35.690,00	35.690,00	35.690,00	15.690,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**239.850,16**	**277.915,00**	**303.725,00**	**297.841,00**	**296.767,00**	**271.608,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 146.267,24**	**- 121.222,00**	**- 142.548,00**	**- 136.419,00**	**- 135.395,00**	**- 169.980,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	31,55	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**31,55**	**25,00**	**25,00**	**25,00**	**25,00**	**25,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 146.235,69**	**- 121.197,00**	**- 142.523,00**	**- 136.394,00**	**- 135.370,00**	**- 169.955,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 146.235,69**	**- 121.197,00**	**- 142.523,00**	**- 136.394,00**	**- 135.370,00**	**- 169.955,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 106.292,89**	**- 68.647,00**	**- 65.721,00**	**- 58.614,00**	**- 56.593,00**	**- 110.160,00**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.151,55	2.000,00		70.000,00	156.800,00	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	315.418,52	99.400,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Organisation und Finanzen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**323.570,07**	**101.400,00**	**22.800,00**	**92.800,00**	**179.600,00**	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.095,78					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	231.385,63	5.000,00	106.000,00	225.000,00	1.000,00	1.000,00
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**246.481,41**	**5.000,00**	**106.000,00**	**225.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**77.088,66**	**96.400,00**	**- 83.200,00**	**- 132.200,00**	**178.600,00**	**- 1.000,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 29.204,23**	**27.753,00**	**- 148.921,00**	**- 190.814,00**	**122.007,00**	**- 111.160,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.012,14					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 1.012,14**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 1.012,14**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 2.024,28**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 106.292,89	- 68.647,00	- 65.721,00	- 58.614,00	- 56.593,00	- 110.160,00

Produktplan mit Konten

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11100	**Verwaltungssteuerung**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Auftraggeber

Bund / Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

Gesetze / Gemeindeordnung und Hauptsatzung / Satzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Zielgruppe

Verwaltungsführung / Mitarbeiter / Einwohner / Unternehmen/Gewerbebetriebe / Medien / Räte und Ausschüsse / andere Behörden

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			400	400	400	400	400
	414430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Erstattung Schriftführer durch VG*		*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
E7	Sonstige laufende Erträge		893	50	50	50	50	50
	462900	*Sonstige ** Beglaubigungen*	*893*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** Auflösung Ehrensoldrückstellung*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**893**	**450**	**450**	**450**	**450**	**450**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		21.527	21.090	22.690	22.690	22.690	22.690
	501100	*Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien) ** Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister*	*9.556*	*9.000*	*10.400*	*10.400*	*10.400*	*10.400*
	501200	*Beigeordnete ** Aufwandsentschädigung Vertretungen Ortsbürgermeister*		*750*	*500*	*500*	*500*	*500*
	501900	*Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) ** Schriftführer*	*200*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
	504200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	504900	*Sonstige ** Sonstige SV ehrenamtlich Tätige*	*624*	*600*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer*		*40*	*40*	*40*	*40*	*40*
	511300	*ehrenamtlich Tätige ** Ehrensold*	*8.760*	*8.250*	*9.300*	*9.300*	*9.300*	*9.300*
	517002	*Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam*	*2.387*	*2.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			100	100	100	100	100
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		3.390	4.560	4.670	4.670	4.670	4.670

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
561310	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung*		*400*	*200*	*200*	*200*	*200*
562530	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.*		*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
563100	*Büromaterial*		*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
563410	*Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren*	*1.186*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
563600	*Öffentlichkeitsarbeit ** Homepage Ortsgemeinde*		*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
564130	*Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** Einwohner-Haftpflichtversicherung*	*610*	*640*	*650*	*650*	*650*	*650*
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*292*	*320*	*350*	*350*	*350*	*350*
564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund*	*627*	*550*	*620*	*620*	*620*	*620*
569200	*Verfügungsmittel*	*10*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
569300	*Repräsentationen*	*666*	*800*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
569900	*Sonstige*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**24.917**	**25.750**	**27.460**	**27.460**	**27.460**	**27.460**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 24.024**	**- 25.300**	**- 27.010**	**- 27.010**	**- 27.010**	**- 27.010**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 24.024**	**- 25.300**	**- 27.010**	**- 27.010**	**- 27.010**	**- 27.010**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 24.024**	**- 25.300**	**- 27.010**	**- 27.010**	**- 27.010**	**- 27.010**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 22.305**	**- 23.300**	**- 26.010**	**- 26.010**	**- 26.010**	**- 26.010**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 22.305**	**- 23.300**	**- 26.010**	**- 26.010**	**- 26.010**	**- 26.010**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11140	**Gremien**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung / Hauptsatzung / Geschäftsordnung / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11140 Gremien:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	922	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
501100	*Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)*	*922*	*1.200*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**922**	**1.200**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 922**	**- 1.200**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 922**	**- 1.200**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 922**	**- 1.200**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.052**	**- 1.200**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 1.052**	**- 1.200**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11410	**Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

Gemeinderat

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Grundstücks- und Gebäudenutzer

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.808	7.800	8.000	8.000	8.000	8.000
441200	*Mieten und Pachten* *** Miete + Nebenkosten "Auf der Lay 9"*	*8.808*	*7.800*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**8.808**	**7.800**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.633	3.050	3.000	3.000	3.000	3.000
522002 Wasser, Abwasser,Oberfläche	*1.069*	*1.100*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	*500*	*450*	*500*	*500*	*500*	*500*
522004 Heizung	*733*	*500*	*300*	*300*	*300*	*300*
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	*332*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E11 Abschreibungen	1.372	1.380	1.372	1.400	1.428	1.457
534100 mit Wohnbauten	*1.372*	*1.380*	*1.372*	*1.400*	*1.428*	*1.457*
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	507	120	500	500	500	500
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	*507*	*120*	*500*	*500*	*500*	*500*
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	**4.512**	**4.550**	**4.872**	**4.900**	**4.928**	**4.957**
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**4.296**	**3.250**	**3.128**	**3.100**	**3.072**	**3.043**
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	**4.296**	**3.250**	**3.128**	**3.100**	**3.072**	**3.043**
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	**4.296**	**3.250**	**3.128**	**3.100**	**3.072**	**3.043**
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	**5.667**	**4.630**	**4.500**	**4.500**	**4.500**	**4.500**
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	**5.667**	**4.630**	**4.500**	**4.500**	**4.500**	**4.500**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11420	**Liegenschaften**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

Gemeinderat

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Einwohner / Grundstücksverkäufer und -käufer / Nutzungsberechtigte / Pächter

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.227	650	650	650	650	650
	441200	*Mieten und Pachten*	*2.227*	*650*	*650*	*650*	*650*	*650*
E7		Sonstige laufende Erträge		75.000	60.000	60.000	60.000	
	461120	*Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden ** Überschusse aus der Veräußerung von Baugrundstücken*		*75.000*	*60.000*	*60.000*	*60.000*	
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.227**	**75.650**	**60.650**	**60.650**	**60.650**	**650**
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.475	1.450	1.810	1.710	1.660	1.660
	522002	*Wasser, Abwasser,Oberfläche*	*1.585*		*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
	522003	*Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)*	*3*	*1.450*	*10*	*10*	*10*	*10*
	522005	*Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr*	*- 113*					
	523110	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke*			*200*	*100*	*50*	*50*
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	1		20.005	20.005	20.005	5
	564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*1*		*5*	*5*	*5*	*5*
	565120	*Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen*			*20.000*	*20.000*	*20.000*	
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.476**	**1.450**	**21.815**	**21.715**	**21.665**	**1.665**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**751**	**74.200**	**38.835**	**38.935**	**38.985**	**- 1.015**
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**751**	**74.200**	**38.835**	**38.935**	**38.985**	**- 1.015**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**						
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**751**	**74.200**	**38.835**	**38.935**	**38.985**	**- 1.015**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**492**	**74.200**	**58.835**	**58.935**	**58.985**	**- 1.015**
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen	315.419	99.400	22.800	22.800	22.800	
	685100	*Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*265.294*	*53.800*				
	685100	*Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Erschließungsbeiträge*	*50.124*	*45.600*	*22.800*	*22.800*	*22.800*	
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**315.419**	**99.400**	**22.800**	**22.800**	**22.800**	
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	115.717	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	785100	*Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** vorsorglich - Allgemeine Grunderwerbsfälle z.B. für Straßenparzellen im Privateigentum (insb. für Widmungen)*	*123*	*5.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	785900	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen ** Erschließung "In den Backhausstücken" und Kosten für ein evtl. Umlegungsverfahren*	*107.628*					
	785910	*Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden*	*7.966*					
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**115.717**	**5.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**199.701**	**94.400**	**21.800**	**21.800**	**21.800**	**- 1.000**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**200.193**	**168.600**	**80.635**	**80.735**	**80.785**	**- 2.015**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11430	**Bauhof**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Auftraggeber

Gemeinderat

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Gemeindearbeiter / Allgemeinheit

Ziel

Qualitätsziele

Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 11430

Grundzahlen:		
01	Ertrag	
02	Aufwand	
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**
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	720	720	720	720	720
	441200 Mieten und Pachten	*600*	*720*	*720*	*720*	*720*	*720*
	441900 Sonstige						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**600**	**720**	**720**	**720**	**720**	**720**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.264	21.700	23.650	24.478	25.334	26.222
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	*10.185*	*15.350*	*16.715*	*17.300*	*17.906*	*18.533*
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	*249*	*350*	*362*	*375*	*388*	*402*
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	*728*	*1.150*	*1.346*	*1.393*	*1.441*	*1.492*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	504200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. ** Sozialversicherung u. Unfallkasse Rheinland-Pfalz*	*2.814*	*4.500*	*4.865*	*5.035*	*5.211*	*5.393*
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*89*					
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*199*	*350*	*362*	*375*	*388*	*402*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.774	5.650	4.250	4.250	4.250	3.250
	522001	*Stromkosten*	*3.836*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	522002	*Wasser, Abwasser,Oberfläche ** Oberflächenentwässerung*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	523130	*Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind*	*448*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
	523520	*Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe*			*100*	*100*	*100*	*100*
	523590	*Fahrzeugunterhaltung - Sonstige*	*1.517*	*1.500*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*4.668*	*3.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*1.000*
	524900	*Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*	*21*					
	529200	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Gemeindearbeiten*	*4.284*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E11	Abschreibungen		473	240	7.425	7.432	7.439	7.446
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*	*107*	*110*	*107*	*110*	*113*	*116*
	535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*9*	*10*	*9*	*10*	*11*	*12*
	538100	*Fahrzeuge ** Traktor John Deere 3046R mit Zubehör*	*228*		*7.200*	*7.200*	*7.200*	*7.200*
	538320	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung*	*129*	*120*	*109*	*112*	*115*	*118*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		1.786	595	640	640	640	640
	561500	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*924*					
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*67*	*70*	*75*	*75*	*75*	*75*
	564120	*Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen*	*477*	*350*	*390*	*390*	*390*	*390*
	564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*23*	*60*	*60*	*60*	*60*	*60*
	568200	*Kraftfahrzeugsteuer*	*296*	*115*	*115*	*115*	*115*	*115*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**31.298**	**28.185**	**35.965**	**36.800**	**37.663**	**37.558**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 30.698**	**- 27.465**	**- 35.245**	**- 36.080**	**- 36.943**	**- 36.838**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 30.698**	**- 27.465**	**- 35.245**	**- 36.080**	**- 36.943**	**- 36.838**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**			**27.465**	**35.245**	**36.080**	**36.943**	**37.838**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**		**- 30.698**					**1.000**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 28.960**	**240**	**7.425**	**7.432**	**7.439**	**8.446**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		111.002		5.000			
	785600	*Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen ** Rasentraktor*	*108.103*		*5.000*			
	785900	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen*	*2.899*					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**111.002**		**5.000**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 111.002**		**- 5.000**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**- 139.962**	**240**	**2.425**	**7.432**	**7.439**	**8.446**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag [EUR]	600,00	28.185,00	35.965,00	36.800,00	37.663,00	38.558,00
02 Aufwand [EUR]	31.297,84	28.185,00	35.965,00	36.800,00	37.663,00	37.558,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	572	570	570	570	570	570

Auswertung Kennzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	54,72	49,45	63,10	64,56	66,08	65,89
02 Ertrag je Einwohner	1,05	49,45	63,10	64,56	66,08	67,65

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
12100	**Statistiken und Wahlen**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

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

Auftragsgrundlage

Wahlgesetze (Europa, Bund, Land, Kommunal)

Zielgruppe

Einwohner / Wahlberechtigte

Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistiken und Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300	300	300		
442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			*300*	*300*		
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		*300*				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**300**	**300**	**300**		
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		200	200	200		
*501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien) ** Wahlhelfer*		*200*	*200*	*200*		
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100		
*524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Stimmzettel*		*100*	*100*	*100*		
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**300**	**300**	**300**		
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistiken und Wahlen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**						
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 des Teilhaushalts**						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
28100	**Heimat- und Kulturpflege**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

Gemeinderat

Zielgruppe

Einwohner / Bürger / Vereine

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und Kulturpflege:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	761	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524900	*Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Aufwendungen für Veranstaltungen z.B. Martinsumzug, Seniorenkaffee usw.*	*761*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E11	Abschreibungen	5.375					
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*5.375*					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	77	300	300	300	300	300
541900	*an Sonstige ** Vereinszuschüsse Lebenshilfe, Sozialstation*	*77*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	210	520	520	520	520	520
564130	*Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** Unfallversicherung St. Martinsumzug*		*20*	*20*	*20*	*20*	*20*
564900	*Sonstige*	*210*					
569900	*Sonstige ** Auslagen Jugendgruppen*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und Kulturpflege:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**6.422**	**1.820**	**1.820**	**1.820**	**1.820**	**1.820**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 6.422**	**- 1.820**	**- 1.820**	**- 1.820**	**- 1.820**	**- 1.820**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 6.422**	**- 1.820**	**- 1.820**	**- 1.820**	**- 1.820**	**- 1.820**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 1.882**	**- 2.414**	**- 2.472**	**- 2.531**	**- 2.591**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 6.422**	**- 3.702**	**- 4.234**	**- 4.292**	**- 4.351**	**- 4.411**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 795**	**- 3.702**	**- 4.234**	**- 4.292**	**- 4.351**	**- 4.411**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 795**	**- 3.702**	**- 4.234**	**- 4.292**	**- 4.351**	**- 4.411**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	**Kindertagesstätte**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Auftraggeber

Bund / Land / Kreis / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Eltern / Erziehungsberechtigte / Kinder (auch unter 3 Jahren und Schulkinder)

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätte:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.240	47.600	42.600	33.100	33.100	33.100
	522002 Wasser, Abwasser,Oberfläche		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*552*					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätte:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
525430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Personalkostenerstattung, Mietkosten für Kindergarten-Container, zusätzlich in 2025: Machbarkeitsstudie*	*17.672*	*45.000*	*40.000*	*30.500*	*30.500*	*30.500*
525431	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr ** vorsorglich*	*3.017*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
E11	Abschreibungen	136	140	136	139	142	145
539900	*Sonstige Abschreibungen*	*136*	*140*	*136*	*139*	*142*	*145*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**21.376**	**47.740**	**42.736**	**33.239**	**33.242**	**33.245**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 21.376**	**- 47.740**	**- 42.736**	**- 33.239**	**- 33.242**	**- 33.245**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 21.376**	**- 47.740**	**- 42.736**	**- 33.239**	**- 33.242**	**- 33.245**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 21.376**	**- 47.740**	**- 42.736**	**- 33.239**	**- 33.242**	**- 33.245**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 40.327**	**- 47.600**	**- 42.600**	**- 33.100**	**- 33.100**	**- 33.100**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.667					
785930	*Auszahlungen für Baumaßnahmen*	*4.667*					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.667**					
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 4.667**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 44.993**	**- 47.600**	**- 42.600**	**- 33.100**	**- 33.100**	**- 33.100**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36610	**Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze)**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze):							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E7	Sonstige laufende Erträge	50	50	7	8	9	10
466190	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige*	*50*	*50*	*7*	*8*	*9*	*10*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**50**	**50**	**7**	**8**	**9**	**10**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93	500	500	500	500	500
523120	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen ** vorsorglich*	*93*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E11	Abschreibungen	539	550	394	403	412	421
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*331*	*340*	*331*	*338*	*345*	*352*
538320	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung*	*207*	*210*	*63*	*65*	*67*	*69*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**632**	**1.050**	**894**	**903**	**912**	**921**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 582**	**- 1.000**	**- 887**	**- 895**	**- 903**	**- 911**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 582**	**- 1.000**	**- 887**	**- 895**	**- 903**	**- 911**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 277**	**- 356**	**- 364**	**- 373**	**- 382**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 582**	**- 1.277**	**- 1.243**	**- 1.259**	**- 1.276**	**- 1.293**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 93**	**- 777**	**- 856**	**- 864**	**- 873**	**- 882**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 93**	**- 777**	**- 856**	**- 864**	**- 873**	**- 882**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
42400	**Kommunale Sportplätze, Bäder**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Auftraggeber

Land / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

Sportförderungsgesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Zielgruppe

Vereine / Nutzer der Einrichtung

Ergebnis- und Finanzhaushalt 42400 Kommunale Sportplätze, Bäder:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.000	1.000	1.000	1.000
442590	*vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich ** Erstattung Wasser, Abwasser durch Tennisverein*			*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**			**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	1.100	1.100	1.100	1.100
522002	*Wasser, Abwasser,Oberfläche*			*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
523120	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen ** Bolzplatz*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 423**	**- 543**	**- 556**	**- 569**	**- 583**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**		**- 523**	**- 643**	**- 656**	**- 669**	**- 683**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 523**	**- 643**	**- 656**	**- 669**	**- 683**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**- 523**	**- 643**	**- 656**	**- 669**	**- 683**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Bauwillige / Gewerbebetriebe / GrundstückseigentümerInnen

Ergebnis- und Finanzhaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		600	600	600	600	600
562550	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen ** Innerörtliche Bauleitplanung vorsorglich*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
563900	*Sonstiges ** Kartenmaterial etc.*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**600**	**600**	**600**	**600**	**600**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**		**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53100	**Stromerzeugung**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Stromerzeugung
Produktgruppe :	531	Stromerzeugung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Stromerzeugung:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.875	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
441101	*Ertrag aus Einspeisevergütung Energieversorger für Photovoltaikanlage*	*17.875*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**17.875**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**13.000**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523130	*Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** vorsorglich*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Stromerzeugung:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E11	Abschreibungen	6.743	6.750	6.743	6.878	7.016	7.157
534900	*mit sonstigen Gebäuden*	*6.743*	*6.750*	*6.743*	*6.878*	*7.016*	*7.157*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.605	800	2.400	2.400	2.400	2.400
564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*307*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
567100	*Gewerbesteuer*			*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
567200	*Körperschaftsteuer*	*2.298*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
568400	*Verbrauchsteuern*		*400*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.348**	**8.550**	**10.143**	**10.278**	**10.416**	**10.557**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**8.527**	**4.450**	**2.857**	**2.722**	**2.584**	**2.443**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**8.527**	**4.450**	**2.857**	**2.722**	**2.584**	**2.443**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**8.527**	**4.450**	**2.857**	**2.722**	**2.584**	**2.443**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**19.101**	**11.200**	**9.600**	**9.600**	**9.600**	**9.600**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**19.101**	**11.200**	**9.600**	**9.600**	**9.600**	**9.600**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54100	**Gemeindestraßen**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Nutzer der Einrichtung / VerkehrsteilnehmerInnen

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225	225	225	225	225	225

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	432600	*Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen ** Pauschale f. Containerstellplätze (Altglas)*	*225*	*225*	*225*	*225*	*225*	*225*
E7	Sonstige laufende Erträge		22.272	22.650	21.685	21.891	22.101	22.316
	462500	*Konzessionsabgaben ** Strom*	*11.987*	*12.360*	*11.400*	*11.400*	*11.400*	*11.400*
	466190	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige*	*10.285*	*10.290*	*10.285*	*10.491*	*10.701*	*10.916*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**22.497**	**22.875**	**21.910**	**22.116**	**22.326**	**22.541**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		26.944	32.870	30.500	29.500	29.500	25.500
	522001	*Stromkosten*	*6.291*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*5.000*
	522002	*Wasser, Abwasser,Oberfläche*	*866*					
	522005	*Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr*						
	523380	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ** u.a. Ortsstraßenunterhaltung, Übertrag Reste aus 2024*	*5.918*	*10.000*	*6.000*	*5.000*	*5.000*	*3.000*
	523600	*Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen ** Straßenbeleuchtung*		*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	525310	*an Sondervermögen - an Eigenbetriebe ** Lfd. Kostenanteil a.d. Straßenoberflächenentwässerung*	*13.870*	*13.370*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	525430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Winterdienst*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E11	Abschreibungen		46.488	46.240	44.383	45.272	46.179	47.105
	532300	*gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter*	*4.186*	*3.920*	*4.186*	*4.270*	*4.356*	*4.444*
	535100	*Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen*	*25*	*30*	*25*	*26*	*27*	*28*
	535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*42.102*	*42.110*	*39.999*	*40.799*	*41.615*	*42.448*
	539900	*Sonstige Abschreibungen*	*174*	*180*	*173*	*177*	*181*	*185*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**73.432**	**79.110**	**74.883**	**74.772**	**75.679**	**72.605**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 50.935**	**- 56.235**	**- 52.973**	**- 52.656**	**- 53.353**	**- 50.064**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		32	25	25	25	25	25
	479900	*Sonstige*	*32*	*25*	*25*	*25*	*25*	*25*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**		**32**	**25**	**25**	**25**	**25**	**25**
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 50.904**	**- 56.210**	**- 52.948**	**- 52.631**	**- 53.328**	**- 50.039**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**		**- 50.904**	**- 56.210**	**- 52.948**	**- 52.631**	**- 53.328**	**- 50.039**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 14.859**	**- 20.260**	**- 18.850**	**- 17.850**	**- 17.850**	**- 13.850**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		6.352	2.000		70.000	156.800	
	682650	*Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich*				*70.000*	*156.800*	
	682650	*Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich ** vorsorglich*	*6.352*	*2.000*				
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**6.352**	**2.000**		**70.000**	**156.800**	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		15.096					
	781310	*an Sondervermögen - an Eigenbetriebe*	*15.096*					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen				100.000	224.000		
	785930	*Auszahlungen für Baumaßnahmen*			*100.000*	*224.000*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**15.096**		**100.000**	**224.000**		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 8.744**	**2.000**	**- 100.000**	**- 154.000**	**156.800**	
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 23.603**	**- 18.260**	**- 118.850**	**- 171.850**	**138.950**	**- 13.850**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55300	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

Land / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Hinterbliebene / Nutzungsberechtigte / Besucher des Friedhofes

Ziel

Sachziele:

Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Beisetzung

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 55300

Grundzahlen:

01	Aufwand	
02	Ertrag	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	

Kennzahlen und Messbare Ziele:

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.394	2.590	3.729	3.744	3.759	3.775
432240	*Entgelte - für das Bestattungswesen ** Einschließlich Einnahmen aus Grabnutzungsentgelten*	*550*	*1.800*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
439001	*Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten*	*844*	*790*	*729*	*744*	*759*	*775*
E7	Sonstige laufende Erträge	3.528	770	736	751	767	783
466190	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige*	*3.528*	*770*	*736*	*751*	*767*	*783*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.922**	**3.360**	**4.465**	**4.495**	**4.526**	**4.558**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.076	5.150	5.200	5.200	5.200	4.200
	522001 Stromkosten	*96*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	522002 Wasser, Abwasser,Oberfläche	*1.017*	*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	*397*	*750*	*800*	*800*	*800*	*800*
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr						
	*523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen ** vorsorglich*	*1.291*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*500*
	*523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** vorsorglich*	*114*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*500*
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	*160*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E11	Abschreibungen	3.200	3.220	3.200	3.265	3.331	3.398
	534900 mit sonstigen Gebäuden	*2.773*	*2.780*	*2.773*	*2.829*	*2.886*	*2.944*
	536900 sonstige Gebäuden	*384*	*390*	*384*	*392*	*400*	*408*
	537200 Kulturdenkmäler	*43*	*50*	*43*	*44*	*45*	*46*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	78	240	245	245	245	245
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	*51*	*60*	*60*	*60*	*60*	*60*
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	*27*	*30*	*35*	*35*	*35*	*35*
	*564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Gartenbauberufsgenossenschaft*		*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**6.354**	**8.610**	**8.645**	**8.710**	**8.776**	**7.843**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.431**	**- 5.250**	**- 4.180**	**- 4.215**	**- 4.250**	**- 3.285**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.431**	**- 5.250**	**- 4.180**	**- 4.215**	**- 4.250**	**- 3.285**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 10.904**	**- 13.992**	**- 14.324**	**- 14.666**	**- 15.022**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 1.431**	**- 16.154**	**- 18.172**	**- 18.539**	**- 18.916**	**- 18.307**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 979**	**- 14.494**	**- 16.437**	**- 16.769**	**- 17.111**	**- 16.467**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.800					
	682700 Grabnutzungsentgelte	*1.800*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.800**					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.800**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**821**	**- 14.494**	**- 16.437**	**- 16.769**	**- 17.111**	**- 16.467**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand [EUR]	6.353,66	19.514,00	22.637,00	23.034,00	23.442,00	22.865,00
02 Ertrag [EUR]	4.922,26	3.360,00	4.465,00	4.495,00	4.526,00	4.558,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	572	570	570	570	570	570

Auswertung Kennzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
01 Aufwand je Einwohner	11,11	34,24	39,71	40,41	41,13	40,11
02 Ertrag je Einwohner	8,61	5,89	7,83	7,89	7,94	8,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55400	**Naturschutz- und Landschaftspflege**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Bundesnaturschutzgesetz / Landesnaturschutzgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

Zielgruppe

Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz- und Landschaftspflege:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	*414440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden ** Zuwendung Naturpark Nassau*		*3.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
E7	Sonstige laufende Erträge	364	370	364	372	380	388
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	*364*	*370*	*364*	*372*	*380*	*388*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**364**	**3.370**	**2.364**	**2.372**	**2.380**	**2.388**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.500	500	4.000	1.000	500
	*523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen ** Freischneiden Panoramaweg und Freiherr-vom-Stein Pfad, Schnitt Obstbäume, Instandhaltung Schutz-/Infohütte, Restmittel aus 2024 werden übertragen*		*7.500*	*500*	*4.000*	*1.000*	*500*
E11	Abschreibungen	962	970	961	981	1.001	1.022
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	*962*	*970*	*961*	*981*	*1.001*	*1.022*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
	*569900 Sonstige ** Verpflegung Umwelttag*		*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**962**	**8.670**	**1.661**	**5.181**	**2.201**	**1.722**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 598**	**- 5.300**	**703**	**- 2.809**	**179**	**666**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz- und Landschaftspflege:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 598**	**- 5.300**	**703**	**- 2.809**	**179**	**666**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 7.690**	**- 9.869**	**- 10.102**	**- 10.344**	**- 10.595**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 598**	**- 12.990**	**- 9.166**	**- 12.911**	**- 10.165**	**- 9.929**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 835**	**- 12.390**	**- 8.569**	**- 12.302**	**- 9.544**	**- 9.295**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 835**	**- 12.390**	**- 8.569**	**- 12.302**	**- 9.544**	**- 9.295**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55510	**Kommunale Forstwirtschaft**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

Bundeswaldgesetz / Landeswaldgesetz / Landesjagdgesetz / Zertifizierungsvorschriften / Forstwirtschaftsplan

Zielgruppe

Einwohner / Besucher des Waldes / Holzindustrie / landwirtschaftliche Betriebe

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.976		19.476	19.476	19.476	19.476
	414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*11.976*		*19.476*	*19.476*	*19.476*	*19.476*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		750	750	750	750	750	750
	436900	*Sonstige* ** *Wildschadenverhütungspauschale*	*750*	*750*	*750*	*750*	*750*	*750*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		16.334	22.968	22.185	22.185	22.185	22.185
	441100	*Erträge aus Verkäufen von Vorräten* ** *Holzverkaufserlöse incl. Nebennutzung*	*15.215*	*21.848*	*21.065*	*21.065*	*21.065*	*21.065*
	441200	*Mieten und Pachten* ** *Jagpacht Waldanteil*	*1.119*	*1.120*	*1.120*	*1.120*	*1.120*	*1.120*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**29.060**	**23.718**	**42.411**	**42.411**	**42.411**	**42.411**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		28.403	22.940	38.040	38.040	38.040	38.040
	522003	*Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)*	*139*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
524800	*Sonstige bezogene Leistungen* *** Brennholzbezug Forst Lahnstein*						
525420	*an den öffentlichen Bereich - an das Land* *** Betriebskostenbeiträge (staatl. Revierdienst)*	*6.031*	*4.290*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
525430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände* *** Kostenerstattung wechselweiser Einsatz*	*1.517*	*7.450*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
529100	*sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*	*6*	*1.138*	*2.190*	*2.190*	*2.190*	*2.190*
529200	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen* *** Unternehmereinsatz (Ernte& Wegeinstandsetzung)*	*20.711*	*9.912*	*30.200*	*30.200*	*30.200*	*30.200*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.036	2.560	3.660	3.660	3.660	3.660
564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen* *** Waldbrandversicherung*	*118*	*60*	*60*	*60*	*60*	*60*
564200	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen* *** Forst- und landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft*	*2.918*	*2.500*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**31.439**	**25.500**	**41.700**	**41.700**	**41.700**	**41.700**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.379**	**- 1.782**	**711**	**711**	**711**	**711**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.379**	**- 1.782**	**711**	**711**	**711**	**711**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 2.379**	**- 1.782**	**711**	**711**	**711**	**711**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.798**	**- 1.782**	**711**	**711**	**711**	**711**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 2.798**	**- 1.782**	**711**	**711**	**711**	**711**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55520	**Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

Zielgruppe

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55520 Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.550	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
441200	*Mieten und Pachten ** Jagdpacht*	*2.550*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.550**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523380	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*		*3.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E11	Abschreibungen	1.542	1.550	1.542	1.573	1.605	1.638
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*1.542*	*1.550*	*1.542*	*1.573*	*1.605*	*1.638*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.211	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
596500	*Auskehransprüche zu 436500 ** Auskehransprüche für Angliederungsflächen Eigenjagdbezirk Ortsgemeinde Frücht*	*1.211*	*1.250*	*1.250*	*1.250*	*1.250*	*1.250*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.753**	**5.800**	**3.792**	**3.823**	**3.855**	**3.888**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 203**	**- 3.100**	**- 1.092**	**- 1.123**	**- 1.155**	**- 1.188**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 203**	**- 3.100**	**- 1.092**	**- 1.123**	**- 1.155**	**- 1.188**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 6.289**	**- 8.071**	**- 8.262**	**- 8.460**	**- 8.665**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 203**	**- 9.389**	**- 9.163**	**- 9.385**	**- 9.615**	**- 9.853**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.005**	**- 7.839**	**- 7.621**	**- 7.812**	**- 8.010**	**- 8.215**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**2.005**	**- 7.839**	**- 7.621**	**- 7.812**	**- 8.010**	**- 8.215**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55530	**Abwicklung Jagdgenossenschaft**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftraggeber

Jagdgenossenschaft

Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Satzung Jagdgenossenschaft / Verträge / Vereinbarungen

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2023**	**Vorjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	41	100	100	100	100	100
562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*41*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**41**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 41**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 41**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 41**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 41**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 41**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57310	**Allg. Einrichtungen und Unternehmen**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allg. Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Bemerkung

Dorfgemeinschaftshäuser

Auftraggeber

Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen

Zielgruppe

Bürger / Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde

Ziel

Qualitätsziele

Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 57310

Grundzahlen:

01	Ertrag	
02	Aufwand	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	

Kennzahlen und Messbare Ziele:

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	180	200	200	200	200	200
	418590	*vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich ** TuS Frücht und ev. Rentamt*	*180*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.557	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	432100	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen ** Dorfgemeinschaftshaus u. Grillhütte - Kostenbeteiligungen Evang. Rentamt Personal- und Heizkosten*	*3.557*	*2.500*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.737**	**2.700**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.186	4.450	4.762	4.927	5.100	5.279
	502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*3.078*	*3.150*	*3.364*	*3.481*	*3.603*	*3.729*
	502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*51*	*100*	*104*	*107*	*111*	*115*
	503200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)*	*215*	*250*	*259*	*268*	*277*	*287*
	504200	*Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.*	*830*	*950*	*1.035*	*1.071*	*1.109*	*1.148*
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*11*					
	508201	*Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen*						
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.286	21.560	16.810	15.810	15.810	14.810
	522001	*Stromkosten ** Dorfgemeinschaftshaus u. Dorfbrunnen*	*9.628*	*2.660*	*2.660*	*2.660*	*2.660*	*2.660*
	522002	*Wasser, Abwasser,Oberfläche ** ab 2020 zusätzlich Tennisheim*	*1.068*	*1.800*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	522003	*Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)*	*952*	*750*	*750*	*750*	*750*	*750*
	522004	*Heizung*	*3.806*	*10.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
	523110	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke ** DGH und Grillhütte, jetzt auf 523130*	*40*					
	523130	*Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** DGH / Erneuerung Toiletten*	*1.727*	*5.000*	*3.000*	*2.000*	*2.000*	*1.000*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*66*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel ** Reinigungsmaterial*		*350*	*200*	*200*	*200*	*200*
E11		Abschreibungen	1.768	1.780	1.767	1.803	1.840	1.878
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*	*1.740*	*1.750*	*1.740*	*1.775*	*1.811*	*1.848*
	535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*27*	*30*	*27*	*28*	*29*	*30*
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	727	1.040	900	900	900	900
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Dorfgemeinschaftshaus*	*703*	*840*	*840*	*840*	*840*	*840*
	564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*24*	*50*	*60*	*60*	*60*	*60*
	568400	*Verbrauchsteuern*		*150*				

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23.967	28.830	24.239	23.440	23.650	22.867
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 20.230	- 26.130	- 21.039	- 20.240	- 20.450	- 19.667
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 20.230	- 26.130	- 21.039	- 20.240	- 20.450	- 19.667
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 20.230	- 26.130	- 21.039	- 20.240	- 20.450	- 19.667
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 20.515	- 24.350	- 19.272	- 18.437	- 18.610	- 17.789
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 20.515	- 24.350	- 19.272	- 18.437	- 18.610	- 17.789

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag [EUR]	3.736,62	2.700,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
02 Aufwand [EUR]	23.966,99	28.830,00	24.239,00	23.440,00	23.650,00	22.867,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	572	570	570	570	570	570

Auswertung Kennzahlen 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	41,90	50,58	42,52	41,12	41,49	40,12
02 Ertrag je Einwohner	6,53	4,74	5,61	5,61	5,61	5,61

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt: 2
Allgemeine Finanzwirtschaft

mit folgenden Produkten:

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	490.704,04	512.312,00	492.800,00	514.200,00	535.200,00	557.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	155.970,00	140.799,00	150.400,00	150.400,00	150.400,00	150.400,00
E7	Sonstige laufende Erträge	925,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**647.599,04**	**653.161,00**	**643.250,00**	**664.650,00**	**685.650,00**	**707.450,00**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	488.986,05	501.121,00	498.700,00	515.900,00	526.900,00	543.700,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**488.986,05**	**501.121,00**	**498.700,00**	**515.900,00**	**526.900,00**	**543.700,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**158.612,99**	**152.040,00**	**144.550,00**	**148.750,00**	**158.750,00**	**163.750,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.674,30	100,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	926,30	181,00	170,00	158,00	146,00	134,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**748,00**	**- 81,00**	**6.430,00**	**6.442,00**	**6.454,00**	**6.466,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**159.360,99**	**151.959,00**	**150.980,00**	**155.192,00**	**165.204,00**	**170.216,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**159.360,99**	**151.959,00**	**150.980,00**	**155.192,00**	**165.204,00**	**170.216,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**161.896,68**	**151.959,00**	**150.980,00**	**155.192,00**	**165.204,00**	**170.216,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**161.896,68**	**151.959,00**	**150.980,00**	**155.192,00**	**165.204,00**	**170.216,00**
F36	Tilgung von Investitionskrediten	84.125,67	1.500,00	1.482,00	1.494,00	1.506,00	1.518,00
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 84.125,67**	**- 1.500,00**	**- 1.482,00**	**- 1.494,00**	**- 1.506,00**	**- 1.518,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 47.554,64	- 178.212,00	- 577,00	37.116,00	- 285.705,00	- 57.538,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 131.680,31**	**- 179.712,00**	**- 2.059,00**	**35.622,00**	**- 287.211,00**	**- 59.056,00**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 131.680,31**	**- 179.712,00**	**- 2.059,00**	**35.622,00**	**- 287.211,00**	**- 59.056,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**47.554,64**	**178.212,00**	**577,00**	**- 37.116,00**	**285.705,00**	**57.538,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	77.771,01	150.459,00	149.498,00	153.698,00	163.698,00	168.698,00

Produktplan mit Konten

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61100	**Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Auftraggeber

Bund, Land, Kommunen

Auftragsgrundlage

Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Haushaltssatzung

Zielgruppe

Abgabenpflichtige / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Verbandsgemeinde

Ziel

Sachziele:

Sicherung der Steuereinnahmen und Ausschöpfung aller gesetzlichen Steuereinnahmemöglichkeiten

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 61100

Grundzahlen:

01	Ertrag	
02	Aufwand	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	

Kennzahlen und Messbare Ziele:

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	490.704	512.312	492.800	514.200	535.200	557.000
401100	*Grundsteuer A*	*4.481*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
401200	*Grundsteuer B*	*76.479*	*76.500*	*68.000*	*70.000*	*72.000*	*74.000*
401310	*Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr*	*26.030*	*30.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
402100	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*337.441*	*354.840*	*354.300*	*373.400*	*392.200*	*411.000*
402200	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*5.201*	*5.460*	*4.700*	*4.800*	*4.900*	*5.000*
403300	*Hundesteuer*	*3.745*	*3.800*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
405210	*vom Land - Familienleistungsausgleich*	*37.329*	*37.212*	*38.300*	*38.500*	*38.600*	*39.500*
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	155.970	140.799	150.400	150.400	150.400	150.400
411110	*vom Land - Schlüsselzuweisung A*	*151.860*	*137.585*	*140.700*	*140.700*	*140.700*	*140.700*
411120	*vom Land - Schlüsselzuweisung*	*4.110*	*3.214*	*9.700*	*9.700*	*9.700*	*9.700*
E7	Sonstige laufende Erträge	925	50	50	50	50	50
462200	*Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.*	*925*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**647.599**	**653.161**	**643.250**	**664.650**	**685.650**	**707.450**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	488.986	501.121	498.700	515.900	526.900	543.700

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
543100	*Gewerbesteuerumlage*	*2.486*	*2.760*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
544210	*Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise ** Kreisumlage Hebesatz 2025: 45,5 %*	*275.377*	*282.091*	*282.600*	*292.400*	*298.600*	*308.200*
544230	*Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden ** Verbandsgemeindeumlage Hebesatz 2025: 34,5%*	*211.123*	*216.270*	*214.300*	*221.700*	*226.500*	*233.700*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**488.986**	**501.121**	**498.700**	**515.900**	**526.900**	**543.700**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**158.613**	**152.040**	**144.550**	**148.750**	**158.750**	**163.750**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**158.613**	**152.040**	**144.550**	**148.750**	**158.750**	**163.750**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**158.613**	**152.040**	**144.550**	**148.750**	**158.750**	**163.750**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**162.977**	**152.040**	**144.550**	**148.750**	**158.750**	**163.750**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**162.977**	**152.040**	**144.550**	**148.750**	**158.750**	**163.750**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag [EUR]	647.599,04	653.161,00	643.250,00	664.650,00	685.650,00	707.450,00
02 Aufwand [EUR]	488.986,05	501.121,00	498.700,00	515.900,00	526.900,00	543.700,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	572	570	570	570	570	570

Auswertung Kennzahlen 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	854,87	879,16	874,91	905,09	924,39	953,86
02 Ertrag je Einwohner	1.132,17	1.145,90	1.128,51	1.166,05	1.202,89	1.241,14

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	**Sonst. allg. Finanzwirtschaft**	**2025**

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)

Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe
Produktart :	extern

Auftraggeber

Gemeinderat

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung / Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) / Hauptsatzung / Vereinbarungen / Kreditverträge

Zielgruppe

Ortsgemeinden

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.674	100	6.600	6.600	6.600	6.600
471430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*1.648*		*6.500*	*6.500*	*6.500*	*6.500*
479200	*Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*26*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	926	181	170	158	146	134
574300	*an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Zinsen Liquiditätskredit*	*142*					
575110	*an inländische Kreditinstitute - an Banken*	*784*	*131*	*120*	*108*	*96*	*84*
575190	*an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute ** Zinsen für geplante Darlehensaufnahmen*						
579100	*aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**748**	**- 81**	**6.430**	**6.442**	**6.454**	**6.466**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**748**	**- 81**	**6.430**	**6.442**	**6.454**	**6.466**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**748**	**- 81**	**6.430**	**6.442**	**6.454**	**6.466**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.081**	**- 81**	**6.430**	**6.442**	**6.454**	**6.466**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 1.081**	**- 81**	**6.430**	**6.442**	**6.454**	**6.466**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

10 Frücht

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Organisation und Finanzen							
Produkt: 11420 Liegenschaften							
Maßnahme: 10 Erwerb von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.627,27	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		23.627,27
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 19.627,27**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**		**- 23.627,27**

Erläuterungen 11420-041100-10-510: vorsorglich - Allgemeine Grunderwerbsfälle z.B. für Straßenparzellen im Privateigentum (insb. für Widmungen)

Produkt: 11420 Liegenschaften							
Maßnahme: 31 Schaffung von Bauland "In den Backhausstücken"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.544.444,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00			2.612.844,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.402.877,29						2.402.877,29
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**141.566,71**	**22.800,00**	**22.800,00**	**22.800,00**			**209.966,71**

Erläuterungen 11420-096100-31-590: Erschließung "In den Backhausstücken" und Kosten für ein evtl. Umlegungsverfahren
11420-233200-31-510: Erschließungsbeiträge

Produkt: 11430 Bauhof							
Maßnahme: 16 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.445,46						33.445,46
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	140.804,75	5.000,00					145.804,75
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 107.359,29**	**- 5.000,00**					**- 112.359,29**

Erläuterungen 11430-071500-16-560: Rasentraktor

Produkt: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 29 Kanalsanierung "Alte Gasse"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				51.800,00			51.800,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			74.000,00				74.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 74.000,00**	**51.800,00**			**- 22.200,00**

Produkt: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 35 Erneuerung "Alte Gasse"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			70.000,00	105.000,00			175.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000,00	150.000,00				250.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025

10 Frücht

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 100.000,00**	**- 80.000,00**	**105.000,00**			**- 75.000,00**

Summe Einzahlungen 1 Organisation und Finanzen:	**2.577.889,46**	**22.800,00**	**92.800,00**	**179.600,00**			**2.873.089,46**
Summe Auszahlungen 1 Organisation und Finanzen:	**2.563.309,31**	**106.000,00**	**225.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**		**2.896.309,31**
Saldo Gesamt 1 Organisation und Finanzen:	**14.580,15**	**- 83.200,00**	**- 132.200,00**	**178.600,00**	**- 1.000,00**		**- 23.219,85**

Summe Einzahlungen Gesamt:	**2.577.889,46**	**22.800,00**	**92.800,00**	**179.600,00**			**2.873.089,46**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**2.563.309,31**	**106.000,00**	**225.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**		**2.896.309,31**
Saldo Gesamt:	**14.580,15**	**- 83.200,00**	**- 132.200,00**	**178.600,00**	**- 1.000,00**		**- 23.219,85**

Stellenplan

Stellenplan

Hauptplan 2025

10 Frücht

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts-jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
				Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
A. Verwaltung						
Teilhaushalt: (1) Organisation und Finanzen						
Tariflich Beschäftigte						
Angestellter	EG 4		0,120	0,120	0,120	
Angestellter	EG 4		0,120	0,120	0,120	neue Stelle durch eingesparte Dienstleistungsaufwendungen
Gemeindearbeiterin	EG 4		0,150	0,150	0,150	
Reinigungskraft	EG 1		0,100	0,100	0,100	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***0,490***	***0,490***	***0,490***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**0,490**	**0,490**	**0,490**	
Summe Beamte Verwaltung			**0,000**	**0,000**	**0,000**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**0,490**	**0,490**	**0,490**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**0,490**	**0,490**	**0,490**	

Übersichten zum Haushaltsplan

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

10 Frücht

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	55.603,00	83.312,00	85.259,00	96.578,00	108.611,00	60.056,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	84.125,00	1.500,00	1.482,00	1.494,00	1.506,00	1.518,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Zwischensumme**	**- 28.522,00**	**81.812,00**	**83.777,00**	**95.084,00**	**107.105,00**	**58.538,00**
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**freie Finanzspitze**	**- 28.522,00**	**81.812,00**	**83.777,00**	**95.084,00**	**107.105,00**	**58.538,00**

Endfällige Kredite	
Jahr 2025:	0,00
Jahr 2026:	0,00
Jahr 2027:	0,00
Jahr 2028:	0,00

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2025:	0,00
Jahr 2026:	0,00
Jahr 2027:	0,00
Jahr 2028:	0,00

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025

10 Früchtt

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, 15.09.2021
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	665.296,39
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	713.672,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	35.683,60
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	0,00
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	700.980
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

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

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Hauptplan 2025

10 Frücht

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn-Haushaltsvorjahr 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	16.999,00	15.499,00	14.017,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			
5	**Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)**			
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.			
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	16.999,00	15.499,00	14.017,00

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
	Aktivseite				**Passivseite**		
1.	Anlagevermögen	2.932.413,25	3.264.687,73	1.	Eigenkapital	1.704.639,75	2.398.386,97
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	120.423,00	125.637,52	1.1.	Kapitalrücklage	1.793.911,77	1.704.639,75
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	120.423,00	125.637,52	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 89.272,02	693.747,22
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	547.176,11	1.000.643,32
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	2.811.990,25	3.139.050,21	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	526.080,44	979.305,64
1.2.1.	Wald, Forsten	824.908,00	824.908,00	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	120.523,97	120.109,85
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.514,54	207.536,41	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	341.180,47	330.895,79
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.302,87	322.567,49	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	64.376,00	528.300,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	944.739,66	1.003.309,58	2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.304,00	1.920,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.915,58	1.872,98	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	21.095,67	21.337,68
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.994,30	244,19	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.583,29	1.141,26	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	48.189,48	49.740,20
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	555.728,01	775.550,30	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	48.189,48	49.740,20
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		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	657.737,74	265.007,77
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	118.922,80	97.480,65
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	118.922,80	97.480,65
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	25.329,83	449.090,53	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	1.300,00	1.300,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.019,23	34.166,06
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.300,00	1.300,00	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.571,34	85.134,20
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.029,83	447.790,53	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	511.669,43	30.030,47
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	9.755,83	12.453,14	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	13.554,94	18.196,39
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.274,00	1.632,97	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
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		433.704,42				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

KIS-KRW | D-Fibu | 05.02.2025 13:49 |

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	**2.957.743,08**	**3.713.778,26**		**Summe Passiv**	**2.957.743,08**	**3.713.778,26**

KIS-KRW | D-Fibu | 05.02.2025 13:49 |

Betragsangaben in EUR