

Haushaltsplan
und
Haushaltssatzung
für die
Haushaltsjahre
2025 / 2026



Ortsgemeinde
Waldfishbach-Burgalben

Auslegung § 97 Gemo

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3
Gesamtergebnis- und finanzhaushalt.....	9
Vorbericht	13
Übersicht über die Teilhaushalte	45
Teilhaushalt 1 „Allgemeine Leistungen“	49
Teilhaushalt 2 „Zentrale Finanzdienstleistungen“	171
Investitionsübersicht	193
Stellenplan.....	203
Übersichten	207

Auslegung § 97 Gemo

Haushaltssatzung

Auslegung § 97 Gemo

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Waldfischbach-Burgalben für die Jahre 2025 und 2026 vom ...

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153) in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Südwestpfalz als Aufsichtsbehörde hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2025	2026
1.im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	8.760.414,-- €	8.482.529,-- €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	./ 10.251.144,-- €	./ 10.402.959,-- €
der Jahresfehlbedarf	./ 1.490.730,-- €	./ 1.920.430,-- €
2.im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen auf	./ 1.270.902,-- €	./ 1.700.692,-- €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	261.330,-- €	972.000,-- €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./ 2.423.200,-- €	./ 2.467.800,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./ 2.161.870,-- €	./ 1.495.800,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.432.772,-- €	3.196.492,-- €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2025	2026
zinslose Kredite auf	0,-- €	0,-- €
verzinsten Kredite auf	1.307.870,-- €	1.147.800,-- €
zusammen auf	1.307.870,-- €	1.147.800,-- €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

	2025	2026
.....	3.354.000,-- €	3.843.000,-- €

§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnung werden festgesetzt auf

a) Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

	2025	2026
der Wasserversorgung		
zinslose Kredite auf	2.500.000,-- €	0,-- €
verzinsten Kredite auf	1.500.000,-- €	0,-- €
zusammen auf	4.000.000,-- €	0,-- €

b) Kredite zur Liquiditätssicherung der Wasserversorgung

	2025	2026
.....	1.000.000,-- €	1.000.000,-- €

§ 6 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern betragen:

	2025	2026
Grundsteuer A auf	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B		
- für unbebaute Grundstücke gem. § 246 BewG auf	565 v.H.	565 v.H.
- für bebaute Grundstücke gem. § 249 Abs. 1, Nr. 1 bis 4 BewG		
(Wohngrundstücke) auf	565 v.H.	565 v.H.
- für bebaute Grundstücke gem. § 249 Abs. 1, Nr. 5 bis 8 BewG		
(Nichtwohngrundstücke) auf	917 v.H.	917 v.H.
Gewerbsteuer auf	380 v.H.	380 v.H.

Entsprechend der Satzung über die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern (Hebesatzsatzung). Die Angabe der Hebesätze für die **Grundsteuer A**, **Grundsteuer B** und **Gewerbsteuer** erfolgt daher deklaratorisch.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

für den ersten Hund	42,-- €	42,-- €
für den zweiten Hund	72,-- €	72,-- €
für jeden weiteren Hund	120,-- €	120,-- €

Das Halten von gefährlichen Hunden wird gesondert besteuert. Die Steuer beträgt jährlich:

für den ersten gefährlichen Hund.....	400,-- €.....	400,-- €
für den zweiten gefährlichen Hund	800,-- €.....	800,-- €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	1.200,-- €.....	1.200,-- €

§ 7 Beiträge

Die Sätze der Gebühren für die Benutzung von Gemeindeeinrichtungen, der wiederkehrenden Beiträge (§§ 7, 8, 11 des Kommunalabgabengesetzes) werden gemäß § 2 Abs. 1 KAG wie folgt festgesetzt:

2025 2026

- | | | |
|---|--------------|--------|
| 1. Beiträge für die Investitionsaufwendungen und Unterhaltung von Feld- und Waldwegen je ha | 5,00 € | 5,00 € |
|---|--------------|--------|

§ 8 Abgabensätze

Die Abgabensätze für die Benutzung der Gemeindeeinrichtungen (§§ 2, 7, 9 und 13, des Kommunalabgabengesetzes, vom 20. Juni 1995) werden für das Haushaltsjahr 2025 und 2026 wie folgt festgesetzt:

Nach § 1 Absatz 2 der Entgeltsatzung für die Wasserversorgung

Von den entgeltfähigen Kosten werden 30 % als wiederkehrender Beitrag (§ 12 Abs. 5) und 70 % als Benutzungsgebühr (§ 11 Abs. 4) gehoben:

2025 2026

- | | | |
|---|---------------|----------|
| a) Gebühren nach dem Wasserverbrauch je cbm (§ 17)..... | 2,39 €..... | 2,39 € |
| b) Wiederkehrender Beitrag für Wasserzähler (§ 12) | | |
| - bis 5 cbm.....-jährlich- | 134,82 €..... | 134,82 € |
| - über 5 cbm bis 10 cbm.....-jährlich- | 147,66 €..... | 147,66 € |
| - über 10 cbm.....-jährlich- | 154,08 €..... | 154,08 € |
| - Großwasserzähler.....-jährlich- | 205,44 €..... | 205,44 € |
| - Verbundwasserzähler.....-jährlich- | 333,84 €..... | 333,84 € |

- c) Durchschnittssatz für die Erhebung einmaliger Beiträge (§ 2)

2025 2026

- | | | |
|---|--------------|--------|
| - übrige Anlagen je qm gewichtete Grundstücksfläche | 0,38 € | 0,38 € |
|---|--------------|--------|

In den Gebühren und Beiträgen ist die gesetzliche Mehrwertsteuer enthalten.

§ 9 Wertgrenzen nach §§ 98 und 100 GemO

(1) Die Wertgrenzen nach § 98 GemO betragen für

1. Abs. 2 Nr. 1 und Nr. 3 GemO, 2 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushalts aus Verwaltungstätigkeit; Nr. 3 gilt entsprechen für den Finanzhaushalt.
Dies entspricht im für 2025 einem Betrag von 205.000 € und für 2026 von 208.000 €.

2. Abs. 3 Nr. 1 GemO, im Einzelfall 20.000 €.

(2) Die Wertgrenzen nach § 100 GemO betragen für

1. Abs. 1 Satz 1 GemO, 1 % der Gesamtaufwendungen.

Dies entspricht für 2025 einem Betrag von 102.500 € und für 2026 von 104.000 €.

2. Abs. 1 Satz 2 GemO, im Einzelfall 5.000 €.

§ 10 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € ohne Umsatzsteuer sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 11 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 2.000 € überschritten werden.

§ 12 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug 15.929.111,62 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum

31.12.2021	15.187.141,62 €,
31.12.2022	14.814.641,62 €,
31.12.2023	15.037.323,62 €,
31.12.2024	14.911.243,62 €,
31.12.2025	13.420.513,62 € und zum
31.12.2026	11.500.083,62 €.

Waldfishbach-Burgalben, den

(Michael Oestreicher)
Ortsbürgermeister

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

Auslegung § 97 Gemo

Ergebnis- und Finanzhaushalt Waldfischbach-Burgalben

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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	6.267.431	5.745.060	6.513.210	6.309.780	6.454.060	6.598.140
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.300.745	1.400.890	1.332.990	1.326.060	1.326.090	1.326.090
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.326	479.540	317.905	317.905	317.905	317.905
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	401.273	291.159	263.614	263.614	263.614	263.614
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.271	56.700	58.170	58.170	58.170	58.170
E7	Sonstige laufende Erträge	288.916	146.650	212.500	146.500	146.500	146.500
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.450.962	8.119.999	8.698.389	8.422.029	8.566.339	8.710.419
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.714.268	1.377.636	2.071.887	2.132.365	2.194.652	2.258.810
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.027.629	1.286.668	1.653.432	1.648.632	1.415.632	1.416.532
E11	Abschreibungen	10.258	667.140	458.760	458.760	458.760	458.760
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.688.580	4.699.295	5.720.270	5.935.420	5.693.270	5.693.270
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	155.685	198.260	247.878	222.803	172.771	172.707
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.596.421	8.228.999	10.152.227	10.397.980	9.935.085	10.000.079
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	854.542	- 109.000	- 1.453.838	- 1.975.951	- 1.368.746	- 1.289.660
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	128.540	3.000	62.025	60.500	60.500	60.500
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.265	22.080	98.917	4.979	46.575	82.522
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	121.274	- 17.080	- 36.892	55.521	13.925	- 22.022
E20	Ordentliches Ergebnis	975.816	- 126.080	- 1.490.730	- 1.920.430	- 1.354.821	- 1.311.682
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	975.816	- 126.080	- 1.490.730	- 1.920.430	- 1.354.821	- 1.311.682
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.186.181	47.695	- 1.270.902	- 1.700.692	- 1.135.115	- 1.092.040
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 104.097	222.335	143.330			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	33.495	692.400	118.000	972.000	1.320.000	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	145.160					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.558	914.735	261.330	972.000	1.320.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	272.046	624.000	2.423.200	2.467.800	7.000	7.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	272.046	624.000	2.423.200	2.467.800	7.000	7.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt Waldfischbach-Burgalben

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 197.488	290.735	- 2.161.870	- 1.495.800	1.313.000	- 7.000
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>988.693</u>	<u>338.430</u>	<u>- 3.432.772</u>	<u>- 3.196.492</u>	<u>177.885</u>	<u>- 1.099.040</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		466.200	1.307.870	1.147.800	7.000	7.000
F36	Tilgung von Investitionskrediten	27.317	32.005	14.272	14.305	27.349	38.753
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 27.317	434.195	1.293.598	1.133.495	- 20.349	- 31.753
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 876.563	- 15.690	1.054.196	- 7.073	- 7.041	- 6.977
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 84.437	- 756.935	1.084.978	2.070.070	- 150.495	1.137.770
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 988.316</u>	<u>- 338.430</u>	<u>3.432.772</u>	<u>3.196.492</u>	<u>- 177.885</u>	<u>1.099.040</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 14.060					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 1.002.376</u>	<u>- 338.430</u>	<u>3.432.772</u>	<u>3.196.492</u>	<u>- 177.885</u>	<u>1.099.040</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	862.502	15.690	- 1.054.196	7.073	7.041	6.977
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.158.865	15.690	- 1.285.174	- 1.714.997	- 1.162.464	- 1.130.793

Ortsgemeinde Waldfischbach- Burgalben



Haushaltsplan 2025 / 2026

Vorbericht

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
 - 2.4. Haushaltsausgleich
3. Erläuterungen zu den Haushaltsansätzen
 - 3.1. Ordentliche Ein- und Auszahlungen
 - 3.2. Investitionen
4. Entwicklung der Kredite
 - 4.1. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite
 - 4.2. Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde
5. Stellenplan
6. Haushaltsvermerke
7. Statistische Daten
8. Ggfs. weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Siehe Übersicht zum Haushaltsplan.

1.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge

Siehe Übersicht zum Haushaltsplan.

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in €)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in €)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres (Plan)	2022	1.372.680,00	14.814.461,62
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Plan)	2023	222.862,00	15.037.323,62
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	J. 126.080,00	14.911.243,62
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	J. 1.490.730,00	13.420.513,62
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2026	J. 1.920.430,00	11.500.083,62
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	J. 1.354.821,00	10.145.262,62
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	J. 1.311.682,00	8.833.580,62

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen, Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz und Entwicklung der Steuereinnahmen

Auszug aus dem Haushaltsrundsreiben des Ministeriums des Innern und für Sport vom 25. November 2024:



Mein Aktenzeichen
1142-0004#2024/0001-
0301 334
Bitte immer angeben!

Ihr Schreiben vom

Ansprechpartner/-in / E-Mail
Markus Alt
Markus.Alt@mdi.rlp.de

Telefon / Fax
06131 16-3311
06131 16-17 3311

Haushaltswirtschaft 2025 der kommunalen Gebietskörperschaften

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025

1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

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

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

1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Die kommunalen Haushalte in Rheinland-Pfalz schlossen die Jahre 2021 und 2022 mit einem deutlichen Finanzierungsüberschuss ab, der sich insbesondere aufgrund des wirtschaftlichen Erfolges eines Unternehmens und daraus resultierenden außerordentlich hohen Gewerbesteuererträgen ergab. Im Jahr 2023 war ein



negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 565 Mio. Euro zu verzeichnen, der allerdings ebenfalls maßgebend auf die Sondereffekte in 2021 und 2022 zurückzuführen war.

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

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

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

1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

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

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

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



1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

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

1.4.1 Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen

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

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

1.4.2 Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen

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

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

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



1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

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

1.4.1 Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen

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

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

1.4.2 Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen

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

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

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



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

Bei der Erstellung solcher Informationen bietet es sich zudem an, mit anderen vergleichbaren Kommunen zusammenzuarbeiten, um ein „Benchmarking“ aufzubauen. Vergleiche von Bezugs- oder Richtgröße haben zum Ziel, verwaltungsintern durch zielgerichtete Vergleiche unter mehreren Kommunen zum einen jeweils Möglichkeiten zur Leistungsoptimierung zu kennzeichnen. Zum anderen kann damit der Aufsichtsbehörde auch aufgezeigt werden, welche Defiziteile 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 Grundstückskarten abzuwarten, ob diese gemäß § 15 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Grundsteuergesetz nach zwei Grundstückarten erfolgt oder ob für die Abgrenzung zusätzlich die Unterscheidung von § 15 Abs. 1 Nr. 2 Grundsteuergesetz herangezogen wird oder andere Abgrenzungen bestimmt werden.

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

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

Exkurs:

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

In der aktuellen Haushaltssituation vieler Kommunen kann es unvermeidbar sein, dass eine Kommune zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag



aufnehmen muss (bzw. bei Ortsgemeinden entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse entstehen), soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Die entsprechende Kreditaufnahme ist aus zwei unterschiedlichen Blickwinkeln zu beurteilen.

- Soweit zum einen die Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde dokumentiert, dass ihr Liquiditätsbedarf unabweisbar ist, wird die Aufsichtsbehörde den in der Haushaltsatzung festgesetzten Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung regelmäßig nicht versagen können. In diesem Sinne geht es um die üblichen Verfahrensweisen der Aufsichtsbehörde in Zusammenhang mit dem Haushaltsausgleich bzw. dem verfehlten Haushaltsausgleich.
- Zum anderen ist die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei einem unausgeglichenen Haushalt im Hinblick auf die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zu beurteilen. Hier sind zwei Wirkungen zu unterscheiden.
 - Die Gemeinde soll ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Bezogen auf diese lange Frist ist derzeit nicht abzusehen, ob eine Kommune gegen die Pflicht verstoßen wird oder nicht. Die Bewilligungsstelle wird dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.
 - Die von der Kommune nach dem 31. Dezember 2023 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Müssen mithin im Haushaltsjahr 2025 Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2028 zurückzuführen. Die Bewilligungsstelle wird auch dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.

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

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

1.4.3 Handlungen der Aufsichtsbehörde

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



1.4.4 Unabweisbares Defizit

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

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

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

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

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

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

² Vgl. BVerwG, Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn. 21.



3. Hinweise und Orientierungsdaten für die Zuweisungen und Umlagen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) im Jahr 2025

Im Hinblick auf die kommunale Haushaltsplanung 2025 wurden bereits mit Schreiben des Statistischen Landesamts Rheinland-Pfalz vom 21. Oktober 2024 die Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2025 bekannt gegeben.

Die Orientierungsdaten wurden mit einer Schlüsselmasse in Höhe von rd. 2,326 Mrd. Euro berechnet. Überdies werden für Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte nach § 19 LFAG rd. 264,8 Mio. Euro zugrunde gelegt.

Dies vorangestellt, kann für die kommunale Haushaltsplanung 2025 von folgenden Orientierungsdaten ausgegangen werden:

3.1 Schlüsselzuweisungen A gem. § 13 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner (1. Oktober 2023 bis 30. September 2024)	1.469,57 Euro
Schwellenwert nach § 13 Abs. 2 LFAG (76,00 v. H.)	1.116,87 Euro
Schwellenwert nach § 13 Abs. 3 LFAG	entfällt

Bei der Ermittlung der Steuerkraft gelten folgenden Nivellierungssätze:

Grundsteuer A	345 v. H.
Grundsteuer B	465 v. H.
Gewerbsteuer 4. Quartal 2023	345 v. H.
Gewerbsteuer 1. bis 3. Quartal 2024	345 v. H.

3.2 Schlüsselzuweisungen B gem. § 14 LFAG

Grundbetrag – Kreisfreie Städte	1.039,00 Euro
Grundbetrag – Landkreise	491,00 Euro
Grundbetrag – Verbandsfreie Gemeinden	1.301,00 Euro
Grundbetrag – Verbandsgemeinden	1.241,00 Euro
Grundbetrag – Ortsgemeinden	825,00 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen – Kreisfreie Städte	618.925.930,96 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen – Landkreise	1.192.534.594,57 Euro



3.3 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden u. zentrale Orte gem. § 19 LFAG

Eine Übersicht über die Anzahl der vorläufig maßgeblichen Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2023 steht auf der Internetseite des Innenministeriums unter

<https://mdl.rlp.de/themen/staedte-und-gemeinden/kommunale-finanzstruktur/kommunale-finanzen/haushalt-der-kommunen>

zur Verfügung. Da die Daten von 12 Nato-Ländern trotz Nachfragen noch nicht vorliegen, ist eine abschließende Erfassung der Anzahl der Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2024 noch nicht erfolgt und bei der Ermittlung der Orientierungsdaten unberücksichtigt geblieben. Insofern sind Änderungen bis zur Festsetzung der Zuweisungen noch möglich.

Grundbetrag Kreisfreie Städte	1.443,00 Euro
Grundbetrag Verbandsfreie Gemeinden	1.655,00 Euro
Grundbetrag Verbandsgemeinden	1.522,00 Euro
Grundbetrag Ortsgemeinden	2.262,00 Euro

3.4 Zuweisungen zum Ausgleich von Beförderungskosten gem. § 18 LFAG

Der Landtag berät zurzeit das Landeshaushaltsgesetz und damit den Doppelhaushalt 2025/2026. Die Entwürfe sehen einen Ansatz in Höhe von 124 Mio. Euro vor (2024: 99 Mio. Euro). Ich bitte, das weitere Gesetzgebungsverfahren in eigener Verantwortung zu beobachten und die entsprechenden Ergebnisse bei den weiteren Planungen zu berücksichtigen.

3.5 Erhebung der Kreisumlage gem. § 31 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinden je Einwohner	1.390,45 Euro
--	---------------

3.6 Umlage zu den laufenden Kosten der Hochschule für öffentliche Verwaltung/Zentrale Verwaltungsschule Rheinland-Pfalz

kreisfreie Städte je Einwohner	1,32 Euro
Landkreise je Einwohner	0,44 Euro
große kreisangehörige Städte, verbandsfreie Gemeinden und Verbandsgemeinden je Einwohner	0,87 Euro

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Steuerkraft der Ortsgemeinde Waldfischbach-Burgalben um rd. 490 T€ erhöht. Ursächlich für den Zuwachs waren vor allem die gestiegenen Einzahlungen im Bereich der Gewerbesteuern in Höhe von rd. 538 T€. Neben den Mehreinzahlungen bei den Gewerbesteuern waren auch Steigerungen bei den Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (56 T€) zu verzeichnen. Demgegenüber stehen geringere Einzahlungen aus den Grundsteuern (-45 T€), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-43 T€) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (-16 T€).

Die Steuerkraftmesszahl, die u.a. für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG maßgebend ist, hat sich von 5.811.650 € auf nun 6.301.974 € erhöht. Die Ortsgemeinde erhält daher, wie bereits im Vorjahr, keine Schlüsselzuweisung A, weil die Steuerkraftmesszahl je Einwohner der Ortsgemeinde in Höhe von 1.329,53 €, den Schwellenwert in Höhe von 1.116,87 € um 212,66 € übersteigt.

Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG erhält die Gemeinde ebenfalls nicht.

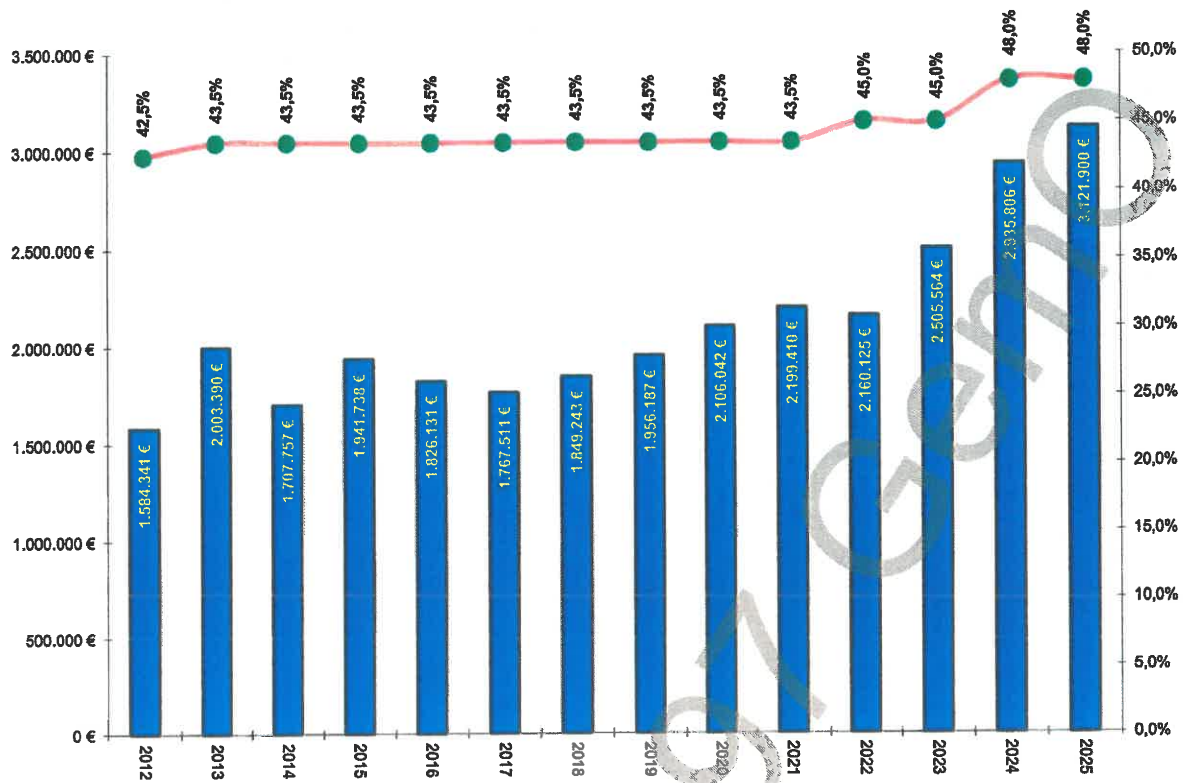
Die die Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte nach § 19 LFAG sinkt gegenüber dem Vorjahr um rund 103 T€.

Die Umlagegrundlagen steigen daher gegenüber 2024 um rund 387 T€ von 6.116.264 € auf 6.503.952 €. Daraus errechnet sich die zu zahlende Kreisumlage, bei einem Umlagesatz von 48 % (unverändert) mit 3.121.896 € (+ 186 T€). Die Verbandsgemeindeumlage steigt bei einem gleichbleibenden Umlagesatz von 35,2 % auf 2.289.391 € (+ 137 T€).

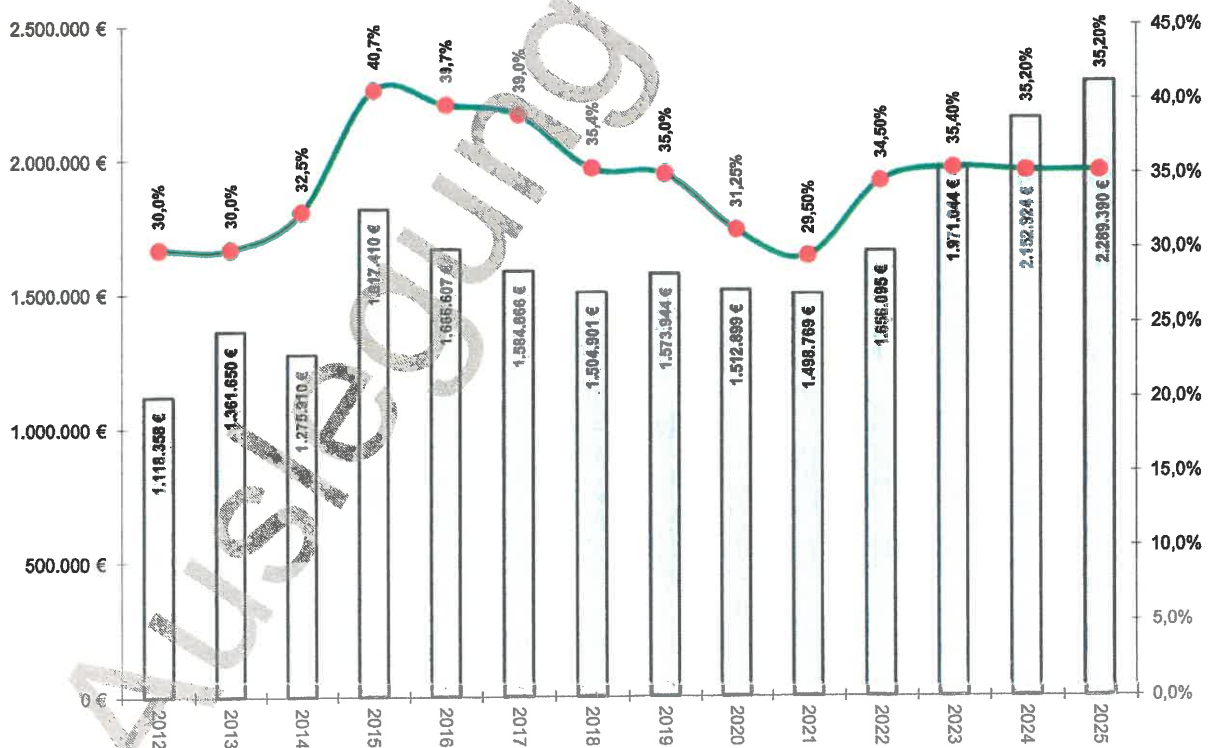
Für das Jahr 2025 bleibt festzustellen:

1. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner sinkt von 1.477,17 € auf 1.469,57 €
2. Der Schwellenwert zur Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG (76 % der durchschn. Steuerkraft) sinkt von 1.122,65 € auf 1.116,87 €
3. Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Waldfischbach-Burgalben je Einwohner steigt von 1.228,68 € auf 1.329,53 €.
4. Die Umlagegrundlagen (VG insgesamt) steigen von 15.686.601 € auf 17.039.637 €
5. Die Umlagegrundlagen der Ortsgemeinde Waldfischbach-Burgalben steigen von 6.116.264 € auf 6.503.952 €.

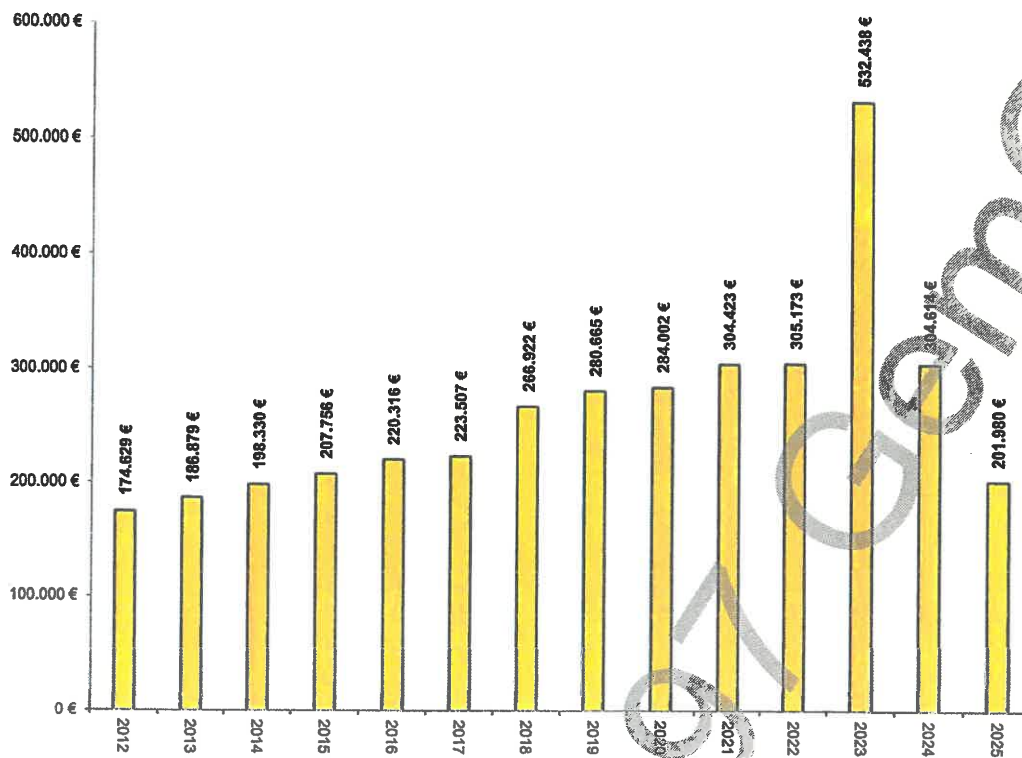
Entwicklung der Kreisumlage



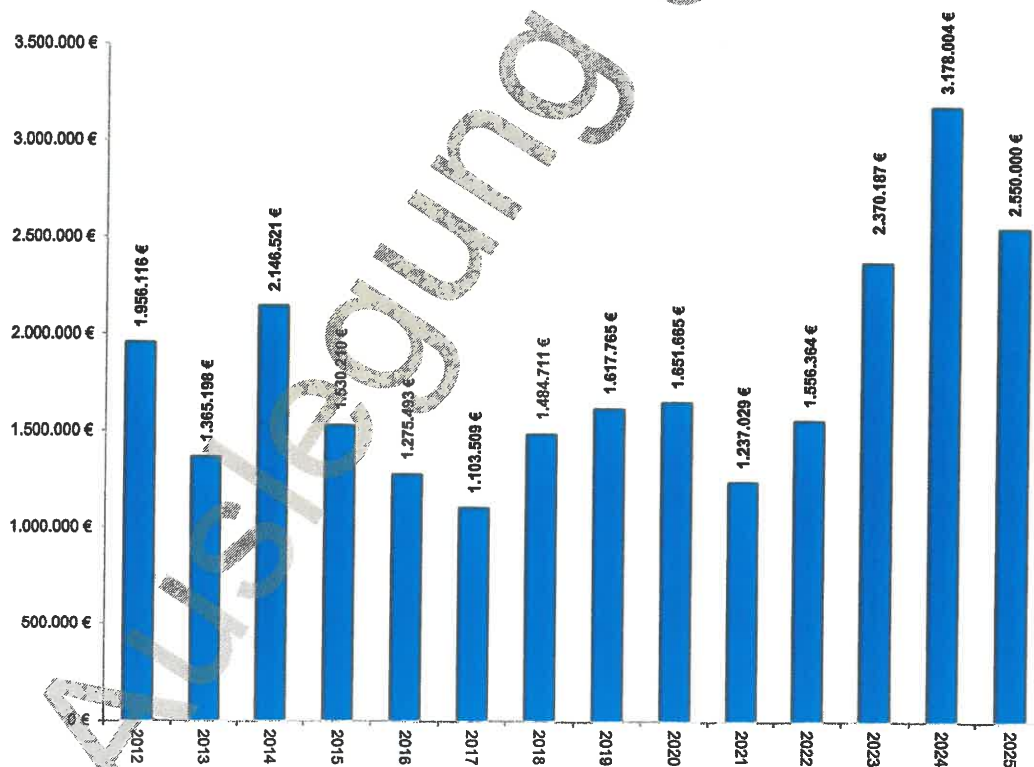
Entwicklung der Verbandsgemeindeumlage



Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



Entwicklung der Gewerbesteuererträge



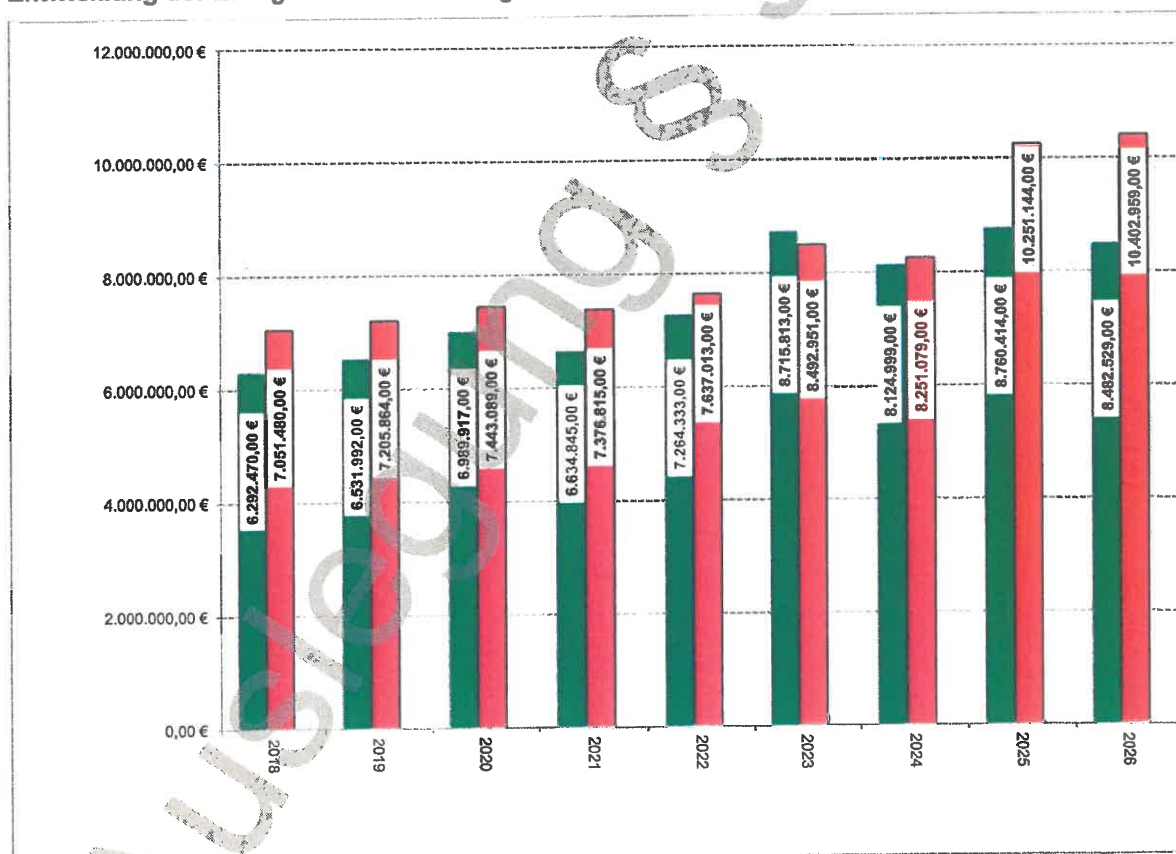
2.2. Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt verkürzt

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

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	8.561.553	8.119.999	8.698.389	8.422.029	8.566.339	8.710.419
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	./ 8.485.321	./ 8.228.999	./ 10.152.227	./ 10.397.980	./ 9.935.085	./ 10.000.079
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	76.232	./ 109.000	./ 1.453.838	./ 1.975.951	./ 1.368.746	./ 1.289.660
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	154.260	5.000	62.025	60.500	60.500	60.500
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	./ 7.630	./ 22.080	./ 98.917	./ 4.979	./ 46.575	./ 82.522
Ordentliches Ergebnis	E20	./ 222.862	./ 126.080	./ 1.490.730	./ 1.920.430	./ 1.354.821	./ 1.311.682
Jahresergebnis	E23	./ 222.862	./ 126.080	./ 1.490.730	./ 1.920.430	./ 1.354.821	./ 1.311.682

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



2.3 Finanzhaushalt

Finanzhaushalt verkürzt

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

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	396.674	47.695	J. 1.270.902	J. 1.700.692	J. 1.135.115	J. 1.092.040
Saldo Investitionstätigkeit	F33	J. 1.962.2330	290.735	J. 2.161.870	J. 1.495.800	1313.000	J. 7.000
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	J. 1.565.559	338.430	J. 3.432.772	J. 3.196.492	177.885	J. 1.099.040
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	1.478.985	434.195	1.293.598	1.133.495	J. 20.349	J. 31.753
Veränderung der Verbindlich. ggü. der Verbandsgemeinde	F39	784.875	J. 756.935	1.084.978	2.070.070	J. 150.495	J. 1.137.770
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	1.565.559	J. 338.430	3.432.772	3.196.492	J. 177.885	J. 1.099.040
Veränderung Liquide Mittel	F43	698.301	15.690	J. 1.054.196	7.073	7.041	6.977

2.4 Haushaltsausgleich

Gemäß § 18 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Haushalt ausgeglichen, wenn

1. Der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und
2. im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

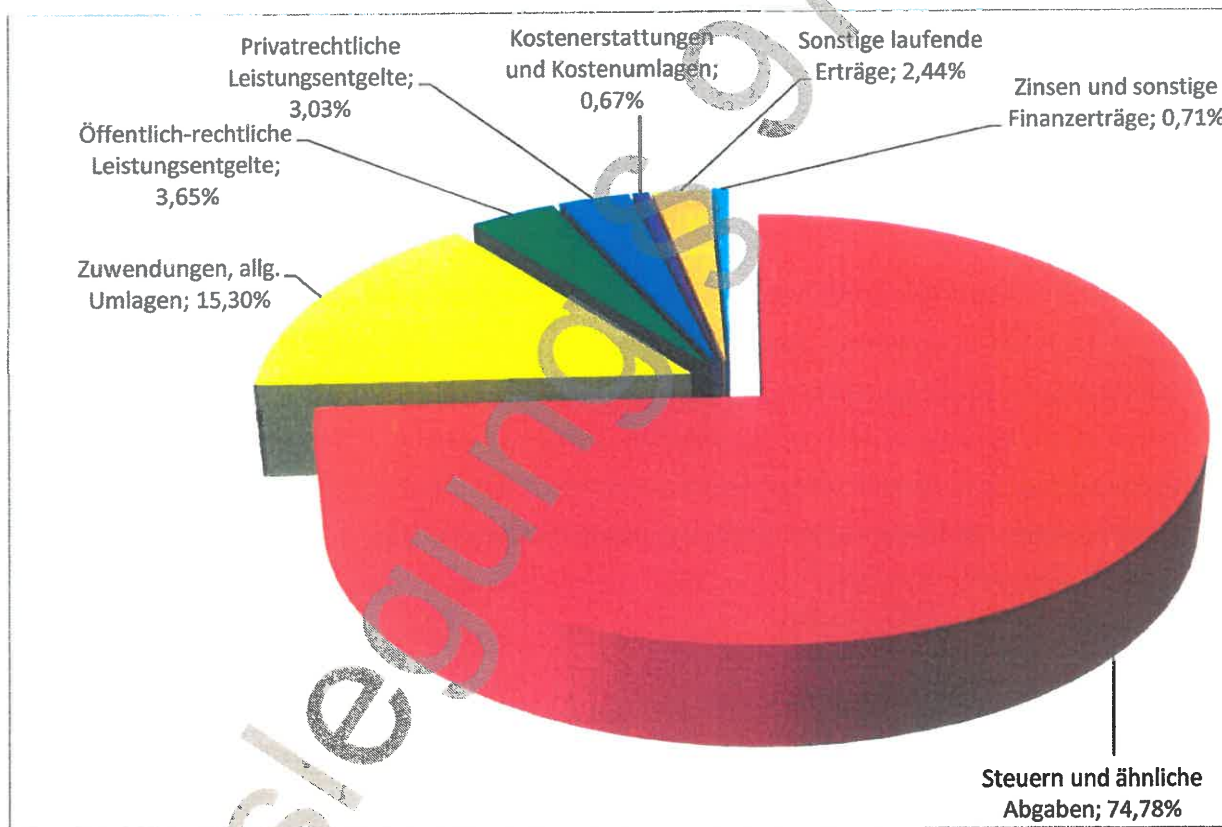
Sowohl im Haushaltsjahr 2025, als auch im Haushaltsjahr 2026 weisen die jeweiligen Ergebnishaushalte einen Fehlbetrag aus. Im Jahr 2025 beträgt dieser 1.490.730 Euro und im Jahr 2026 1.920.430 Euro.

Da bereits die erste Voraussetzung der Gemeindehaushaltsverordnung nicht erfüllt ist, ist in beiden Haushaltsjahren der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

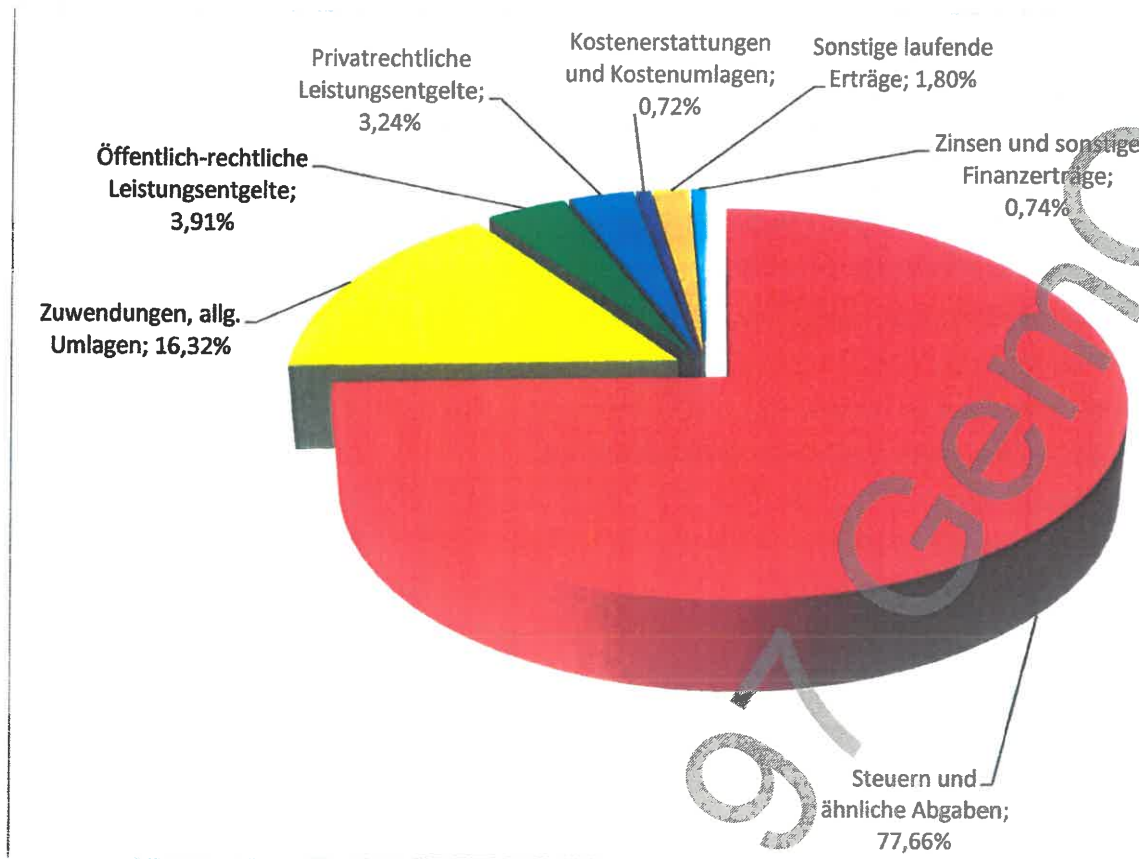
Wesentliche Ertrags- /Einzahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit):

	2025	2026
• Personalkostenzuwendung Kindergarten (Prod. 3651) (Seite 104).....	1.000.000 €	1.000.000 €
• Konzessionsabgabe Gde.werke und Pfalzgas (Prod. 5411, 5421, 5431) (Seite 126, 131, 134)	212.500 €	146.500 €
• Verkaufserlöse Forst (Prod. 5551) (Seite 154)	156.084 €	156.084 €
• Beiträge Feld- und Waldwege (Prod. 5559) (Seite 157)	6.800 €	6.800 €
• Entschädigung Windkraftanlagen (Prod. 5559) (Seite 157).....	15.500 €	15.500 €
• Grundsteuer A und B (Prod. 6111) (Seite 178).....	944.900 €	944.900 €
• Gewerbesteuer (Prod. 6111) (Seite 178)	2.550.000 €	2.260.000 €
• Gemeindeanteil an Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Ausgleichsleistung nach § 21 LFAG (Prod. 6111, 6115) (Seite 178, 186)	2.997.610 €	3.084.180 €
• Schlüsselzuweisung A und B (Prod. 6112) (Seite 180)	201.980 €	201.980 €
• Hundesteuer (Prod. 6111) (Seite 178)	20.700 €	20.700 €

Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2025



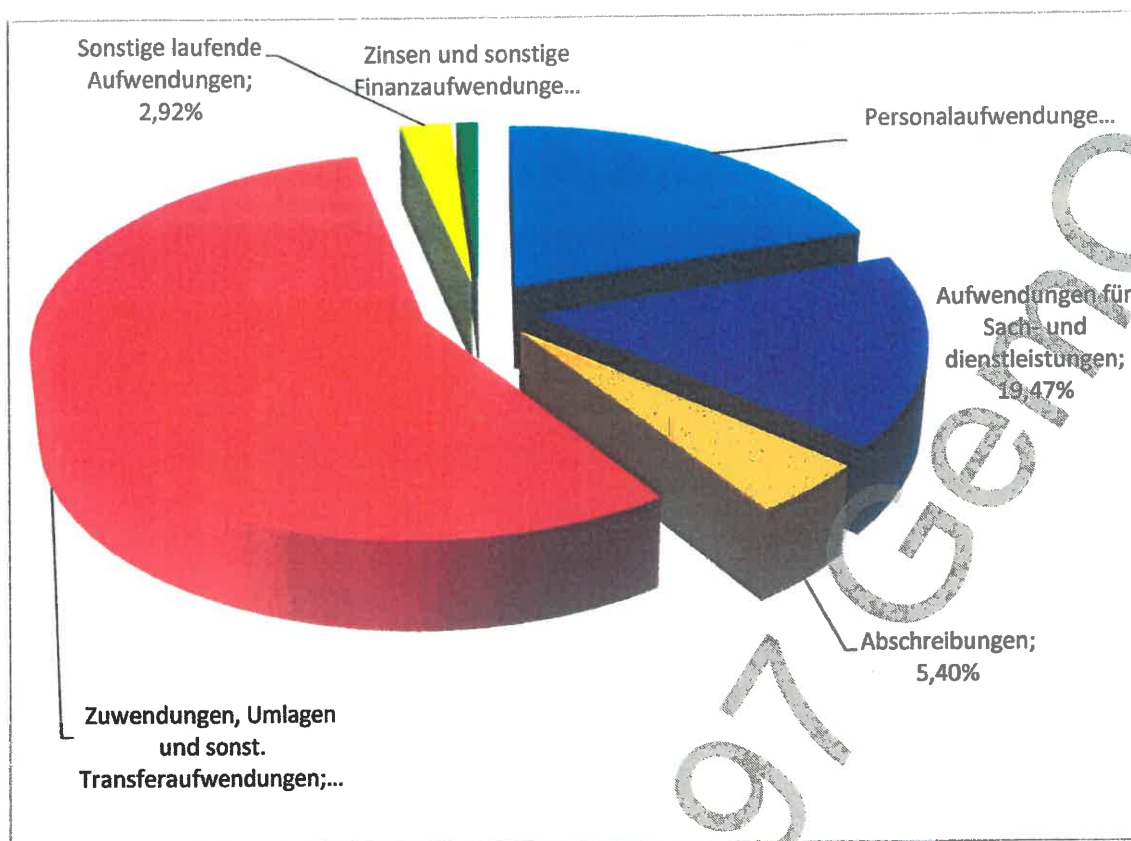
Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Wesentliche Aufwandspositionen im Ergebnishaushalt

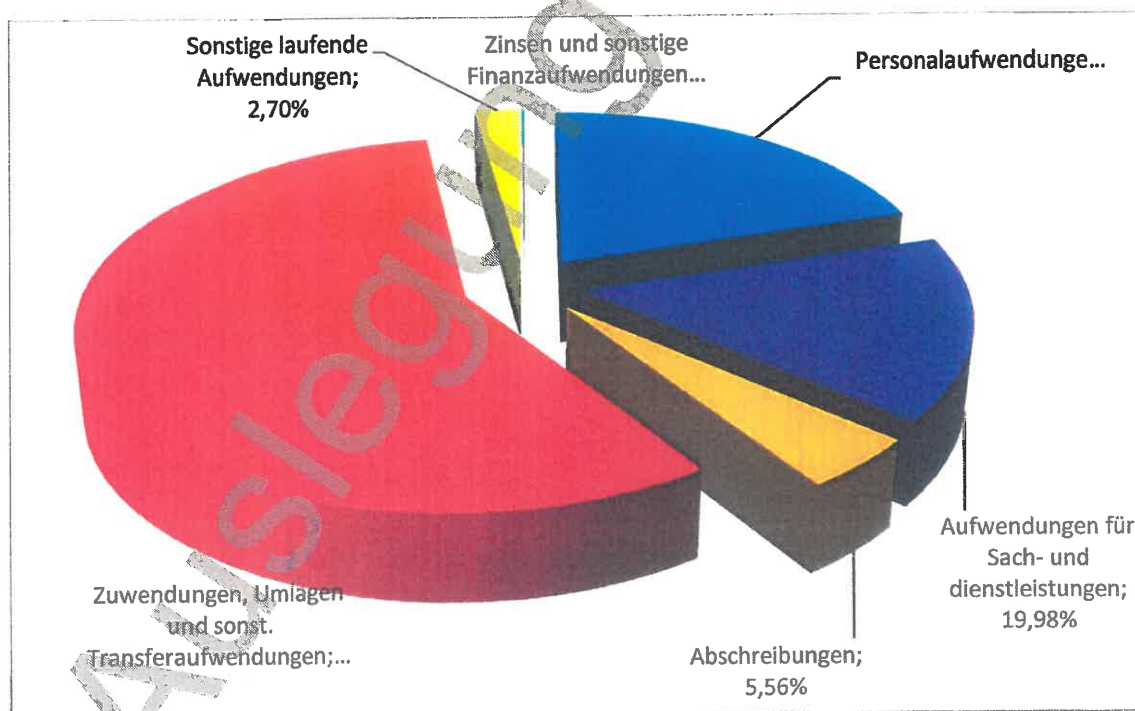
	2025	2026
• Übernahme Trägeranteile und Sachkosten Kitas der Kirchen (Prod.2911)	70.000 €	70.000 €
(Seite 100)		
• Gemeindeanteil Personalkosten „fremde Kindertagesstätten“ (Prod.3651) ..	220.000 €	220.000 €
(Seite 104)		
• Personalkosten Kindertagesstätte (Prod. 3651) (Seite 104).....	1.316.388 €	1.355.880 €
• Unterhaltung Gemeindestraßen und Gehwege (Prod. 5411) (Seite 126)	180.000 €	100.000 €
• Kostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung (Prod. 5411) (Seite 126) ..	150.000 €	150.000 €
• Kostenerstattung an Zweckverband zur Kommunalwald-Bewirtschaftung		
Holzland (Prod. 5551) (Seite 154)	48.411 €	48.411 €
• Unternehmereinsatz Forst (Seite 154)	82.821 €	82.821 €
• Kreisumlage (Prod. 6113; 48 %) (Seite 182)	3.121.900 €	3.261.100 €
• Verbandsgemeindeumlage (Prod. 6113; 35,2 %) (Seite 182)	2.289.390 €	2.392.340 €
• Gewerbesteuerumlage (Prod. 6114) (Seite 184)	235.000 €	208.000 €
• Heizenergie	93.000 €	93.000 €
darunter: Altes Rathaus (1113) (Seite 62)	11.000 €	11.000 €
Kindergarten (3651) (Seite 104)	14.000 €	14.000 €
Bürgerhaus (5732) (Seite 163)	55.000 €	55.000 €
• Stromgebühren	138.950 €	138.950 €
darunter: Bauhof (1143) (Seite 76)	7.200 €	7.200 €
Straßenbeleuchtung (5411, 5421, 5431) (Seite 126, 131, 134)	102.200 €	102.200 €
Bürgerhaus (5732) (Seite 163)	11.000 €	11.000 €

Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2025



Die Personalkosten wurden auf die einzelnen Produkte bzw. Leistungen aufgeteilt.

Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Die Personalkosten wurden auf die einzelnen Produkte bzw. Leistungen aufgeteilt.

3. Erläuterungen zu Haushaltsansätzen

3.1. Ordentliche Ein- und Auszahlungen

Produkt 1113; Konto 523100 (Seite 62)

Aufwand/Auszahlung:	8.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
Aufwand/Auszahlung:	100.000 € (2026)	

Altes Rathaus: 3.000 € Fenster EG streichen; 5.000 € Schleifen Innentreppe
Altes Rathaus: 100.000 € Neueindeckung Dach

Produkt 1141; Konto 523100 (Seite 71)

Aufwand/Auszahlung:	Ertrag/Einzahlung: 10.000 € (2025)
---------------------	------------------------------------

Pacht aus Bauplatzrücknahme (Nichterfüllung Bauverpflichtung)

Produkt 3651; Konto 523100 (Seite 104)

Aufwand/Auszahlung:	25.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
---------------------	-----------------	--------------------

Kindergarten: Umnutzung ehem. Räume der GS Bungalben zur Kita (Restkosten)

Produkt 5411; Konto 523300 (Seite 126)

Aufwand/Auszahlung:	80.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
---------------------	-----------------	--------------------

Gehwegreparatur Hauptstraße zwischen Höheinöder Straße und B 270

Produkt 5411; Konto 523300 (Seite 126)

Aufwand/Auszahlung:	185.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
Aufwand/Auszahlung:	120.000 € (2026)	

Punktueller Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten an Gemeindestraßen zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Beitragsfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben

Produkt 5421; Konto 523300 (Seite 131)

Aufwand/Auszahlung:	10.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
Aufwand/Auszahlung:	10.000 € (2026)	

Punktueller Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten an Kreisstraßen zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Beitragsfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben

Produkt 5431; Konto 523300 (Seite 134)

Aufwand/Auszahlung:	70.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
Aufwand/Auszahlung:	70.000 € (2026)	

Punktueller Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten an Landesstraßen zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Beitragsfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben

Produkt 5511; Konto 523800 (Seite 143)

Aufwand/Auszahlung:	5.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
---------------------	----------------	--------------------

Ersatzbeschaffung von Abfalleimern

Produkt 5511; Konto 562500 (Seite 143)

Aufwand/Auszahlung:	15.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
Aufwand/Auszahlung:	20.000 € (2026)	Ertrag/Einzahlung:

Komplette Überplanung der Parkanlage „Bruchwiesen“

Produkt 57320; Konto 523100 (Seite 163)

Aufwand/Auszahlung:	52.000 € (2025)	Ertrag/Einzahlung:
Aufwand/Auszahlung:	130.000 € (2026)	

2025: Erneuerung Fettabscheider 25 T€, Brandschutztechn.Sanierung 15 T€

Erneuerung Bühnenbelag 12 T€

2026: Brandschutztechn. Sanierung 50 T€; Vordach 10 T€; Glasüberbau Innentreppe 50 T€; Sanierung Betonwandscheibe 10 T€; Regenrinne 10 T€

3.2 Investitionen

Die Investitionen sind nachfolgend aufgeführt und näher erläutert.

➤ Maßnahme 802: Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken (Seite 71 und 195)

Produkt: 1141	Auszahlung:	58.500 € in 2025	Einzahlung: 0
	Auszahlung:	7.000 € in 2026	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	58.500 € in 2025	
	Kreditbedarf:	7.000 € in 2026	

Wegen Nichterfüllung der Bauverpflichtung soll ein Bauplatz zurückgefordert werden. Der Bauplatz wird zum damaligen Verkaufspreis erworben und zum aktuellen Bodenrichtwert veräußert werden. Für die Zeit seit dem Erwerb des Bauplatzes hat der Verkäufer eine Pacht zu entrichten, die als Ertrag im Ergebnishaushalt veranschlagt ist.

➤ Maßnahme 883: Baureifmachung Bauplätze Hirtenfeld II (Seite 71 und 195)

Produkt: 1141	Auszahlung:	13.700 € in 2025	Einzahlung: 0
	Auszahlung:	3.500 € in 2026	
	Kreditbedarf:	13.700 € in 2025	
	Kreditbedarf:	3.500 € in 2026	

Zur Vermarktung der Bauplätze im Baugebiet Hirtenfeld II sollen diese baureif gemacht werden. Die Maßnahme wurde in den letzten Jahren durchgeführt. Im Jahr sind Restkosten zu leisten und im Jahr 2026 sollen die Grenzpunkte wiederhergestellt werden.

➤ Maßnahme 8028: Kompressor (Seite 77 und 195)

Produkt: 1143	Auszahlung:	1.100 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	1.100 € in 2025	

Im Haushalt 2023/2024 wurde ein Kompressor als Ersatzbeschaffung veranlagt. Lieferverzögerungen haben dazu geführt, dass die Zahlung erst in 2025 erfolgte. Der Ansatz wurde daher erneut vorgenommen.

➤ Maßnahme 8040: Ankauf Freischneider (Seite 77 und 195)

Produkt: 1143	Auszahlung:	1.500 € in 2026	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	1.500 € in 2026	

➤ Maßnahme 8041: Ankauf Motorsäge (Seite 77 und 196)

Produkt: 1143	Auszahlung:	1.500 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	1.500 € in 2025	

Der Freischneider und die Motorsäge sind Ersatzbeschaffungen für defekte Geräte.

➤ Maßnahme 8035: Walzenbesen John-Deere-Traktor (Seite 80 und 196)

Produkt: 1145	Auszahlung:	6.000 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	6.000 € in 2025	

Zur Arbeitserleichterung und Kosteneinsparung, soll ein Walzenbesen als Anbaugeräte zum vorhandenen John-Deere-Traktor erworben werden.

➤ Maßnahme 8037: Kleintransporter (Seite 80 und 196)

Produkt: 1145	Auszahlung:	30.000 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	30.000 € in 2025	

Das bisher vorhandene Fahrzeug ist nicht mehr reparabel, es soll ein neuer Kleintransporter erworben werden.

➤ Maßnahme 8032: Kauf Prot. Kita „Arche Noah“ (Seite 105 und 197)

Produkt: 3651	Auszahlung:	650.000 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	650.000 € in 2025	

Die Prot. Kirchengemeinde hat angekündigt sich aus der Trägerschaft der Kindertagesstätte „Arche Noah“ zurückzuziehen. Die Ortsgemeinde verfügt nicht über geeignete Gebäude um die Kindertagesstätte in eigenen Räumlichkeiten weiterzuführen. Daher soll das Gebäude von der Prot. Kirchengemeinde erworben werden. Der Kaufpreis leitet sich aus einem vorliegenden Wertgutachten ab.

➤ Maßnahme 8033: Spielgeräte Kita „Arche Noah“ (Seite 105 und 197)

Produkt: 3661	Auszahlung:	20.000 € in 2026	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	20.000 € in 2026	

Nach Übernahme der Trägerschaft der Kita „Arche Noah“ muss der Außenbereich um die notwendigen Spielgeräte ergänzt werden. Die derzeitige Ausstattung entspricht nicht den Anforderungen.

➤ Maßnahme 803: Ausbauprogramm WKB -Straßenbau- (Seite 127 und 198)

Produkt: 5411	Auszahlung:	0 € in 2025	Einzahlung: 118.000 € in 2025
	Kreditbedarf:	0 € in 2025	

Zum 01.01.2011 ist die Satzung über die Erhebung von Wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen in Kraft getreten. Die Ortsgemeinde führt bereits begonnene Maßnahmen fort und plant weitere Ausbaumaßnahmen in Angriff zu nehmen.

Aus den Ausbaumaßnahmen der Jahre 2022 – 2024 werden Einzahlungen in Höhe von 118.000 € erwartet.

➤ Maßnahme 8031: Investitionskostenanteil Straßenoberflächenentwässerung (Seite 128 und 199)

Produkt: 5411	Auszahlung:	24.500 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	24.500 € in 2025	

Der Kanal in der Hauptstraße wurde mit einem Inliner saniert. Für die Straßenoberflächenentwässerung hat die Ortsgemeinde einen Investitionskostenanteil zu tragen.

➤ Maßnahme 8034: Umplanung Verkehrssituation Kita „Regenbogen“ (Seite 127 und 199)

Produkt: 5411	Auszahlung:	15.000 € in 2026	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	15.000 € in 2026	

Die angespannte Verkehrssituation im Bereich der Kita „Regenbogen“ soll mittelfristig geändert werden. Hierfür sind Planungskosten veranschlagt.

➤ Maßnahme 8542: Barrierefreier Ausbau Haltestelle Bahnhof (Seite 128 und 199)

Produkt: 5411	Auszahlung:	8.100 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	8.100 € in 2025	
	Auszahlung:	141.900 € in 2026	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	141.900 € in 2026	

➤ Maßnahme 8011: Barrierefreier Ausbau Haltestelle OT Burgalben (Seite 134 und 200)

Produkt: 5431	Auszahlung:	1.400 € in 2025	Einzahlung:	0
	Kreditbedarf:	1.400 € in 2025		
	Auszahlung:	73.600 € in 2026	Einzahlung:	0
	Kreditbedarf:	73.600 € in 2026		

Im Rahmen der Fortschreibung des Nahverkehrsplanes 2017 des Landkreises Südwestpfalz wird auch der barrierefreie Ausbau der Haltestelle OT Burgalben als notwendig erachtet. In den Kosten für die Haltestelle „Bahnhof“ sind auch Kosten für Pflasterarbeiten in der Fahrbahn enthalten. Zur Finanzierung soll ein Zuwendungsantrag gestellt werden.

➤ Maßnahme 8025: Ausbauprogramm WKB -Straßenbau- (Seite 128 und 200)

Produkt: 5411	Auszahlung:	1.100.000 € in 2025	Einzahlung:	0 € in 2025
	Kreditbedarf:	440.000 € in 2025		
	Auszahlung:	0 € in 2026	Einzahlung:	660.000 € in 2026
	Kreditbedarf:	0 € in 2026		

➤ Maßnahme 8025: Ausbauprogramm WKB -Straßenbeleuchtung- (Seite 128 und 200)

Produkt: 5411	Auszahlung:	520.000 € in 2025	Einzahlung:	143.330 € in 2025
	Kreditbedarf:	64.670 € in 2025		
	Auszahlung:	0 € in 2026	Einzahlung:	312.000 € in 2026
	Kreditbedarf:	0 € in 2026		

Zum 01.01.2011 ist die Satzung über die Erhebung von Wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen in Kraft getreten. Die Ortsgemeinde führt bereits begonnene Maßnahmen fort und plant weitere Ausbaumaßnahmen in Angriff zu nehmen.

Ausbau der Kapellenstraße (1.000 T€), Hühstraße (50 T€) Planungskosten Schloßstraße, In der Kappesdelle und Am Hang (50 T€)

Für die Umstellung der restlichen Straßenbeleuchtung auf LED sind 520.000 € veranschlagt.

An Zuwendungen werden 143.330 € aus Bundes- und Landesmitteln erwartet.

Die Einzahlungen aus wiederkehrenden Beiträgen werden im Haushaltsjahr 2026 erwartet.

➤ Maßnahme 8025: Ausbauprogramm WKB -Straßenbau- (Seite 127 und 200)

Produkt: 5411	Auszahlung:	2.200.000 € in 2026	Einzahlung:	0 € in 2026
	Kreditbedarf:	880.000 € in 2026		
	Auszahlung:	0 € in 2027	Einzahlung:	1.320.000 € in 2027
	Kreditbedarf:	0 € in 2027		

Zum 01.01.2011 ist die Satzung über die Erhebung von Wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen in Kraft getreten. Die Ortsgemeinde führt bereits begonnene Maßnahmen fort und plant weitere Ausbaumaßnahmen in Angriff zu nehmen.

Ausbau Hühstraße (2.200 T€)

Die Einzahlungen aus wiederkehrenden Beiträgen werden im Haushaltsjahr 2027 erwartet.

➤ Maßnahme 8036: Walzenbesen für ISEKI (Seite 143 und 201)

Produkt: 5511	Auszahlung:	5.000 € in 2025	Einzahlung:	0
	Kreditbedarf:	5.000 € in 2025		

Zur Arbeitserleichterung und Kosteneinsparung, soll ein Walzenbesen als Anbaugeräte zum vorhanden ISEKI-Rasentraktor erworben werden.

➤ Maßnahme 8038: Ankauf Baumsäge (Seite 144 und 201)

Produkt: 5511	Auszahlung:	1.300 € in 2026	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	1.300 € in 2026	

Um die Verkehrssicherung an den gemeindeeigenen Bäumen zu gewährleisten und Kosten über Fremdvergaben zu mindern ist der Kauf einer Baumsäge vorgesehen.

➤ Maßnahme 8039: Ankauf Laubgebläse (Seite 144, 151 und 201)

Produkt: 5511	Auszahlung:	1.200 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	1.200 € in 2025	
Produkt: 5531	Auszahlung:	1.200 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	1.200 € in 2025	

Für die Grünanlagen und den Friedhof sollen Laubgebläse erworben werden.

➤ Maßnahme 802: Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken (Seite 155 und 202)

Produkt: 5551	Auszahlung:	1.000 € in 2025	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	1.000 € in 2025	

Der Gemeinde wurde ein Grundstück zu Schenkung angeboten. Bei der Veranschlagung handelt es sich um die Notarkosten und die eventuelle Grunderwerbsteuer.

➤ Maßnahme 881: Infotafel für Bürgerhaus (Seite 164 und 202)

Produkt: 5732	Auszahlung:	4.000 € in 2026	Einzahlung: 0
	Kreditbedarf:	4.000 € in 2026	

Für das Bürgerhaus soll eine Infotafel für den Außenbereich angeschafft werden.

Bisher werden die Plakate im Glasvorbau der Festhalle ausgehängt. Dort werden diese jedoch nur bei Veranstaltungen wahrgenommen und die Werbewirkung daher sehr gering ist.

Die Werbetafeln sollen vor dem Haupteingang der Verbandsgemeinde aufgestellt werden.

4. Entwicklung der Kredite

4.1. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite

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

Haushaltsjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufnahme Investitionskredite	0 €	0 €	1.307.870 €	1.147.800 €	7.000 €	7.000 €
Zunahme Verbindl. ggü. der VG	/. 84.437,00 €	0 €	1.084.978 €	2.070.070 €	/. 150.495 €	1.137.770 €
Tilgung	/. 27.316,57 €	/. 41.065,35 €	/. 14.272 €	/. 14.305 €	/. 27.349 €	/. 38.753 €
Zinsaufwend. inkl. Liquiditätskredite	/. 3.527,00 €	/. 2.140,88 €	/. 2.012 €	/. 1.979 €	/. 43.575 €	/. 79.522 €

Der Stand der Investitionskredite beläuft sich zum 31.12.2022 auf 930.221,38 €.

Ermittlung Kreditaufnahme 2025

M-Nr. 802	Erwerb von Grundstücken	58.500,00 €
M-Nr. 883	Baureifmachung Bauplätze Hirtenfeld	13.700,00 €
M-Nr. 8028	Kompressor	1.100,00 €
M-Nr. 8041	Ankauf Motorsäge	1.500,00 €
M-Nr. 8035	Walzenbesen für John-Deere	6.000,00 €
M-Nr. 8037	Kleintransporter	30.000,00 €
M-Nr. 8032	Kauf Prot. Kita „Arche Noah“	650.000,00 €
M-Nr. 8031	Investitionskostenanteil Straßenoberfl.entw.	24.500,00 €
M-Nr. 8542	Barrierefreier Ausbau Haltestelle Bahnhof	8.100,00 €
M-Nr. 80025	WKB-Ausbauprogramm 2025	504.670,00 €
M-Nr. 8011	Barrierefreier Ausbau Haltest. OT Burgalben	1.400,00 €
M-Nr. 8036	Walzenbesen für ISEKI	5.000,00 €
M-Nr. 8039	Ankauf Laubgebläse	2.400,00 €
M-Nr. 802	Erwerb von Grundstücken	1.000,00 €
Kreditbedarf 2023		1.307.870,00 €

Ermittlung Kreditaufnahme 2026

M-Nr. 802	Erwerb von Grundstücken	7.000,00 €
M-Nr. 883	Baureifmachung Bauplätze Hirtenfeld	3.500,00 €
M-Nr. 8040	Ankauf Freischneider	1.500,00 €
M-Nr. 8033	Spielgeräte Kita „Arche Noah“	20.000,00 €
M-Nr. 8034	Umplan. Verkehrssit. Kita „Regenbogen“	15.000,00 €
M-Nr. 8542	Barrierefreier Ausbau Haltestelle Bahnhof	141.900,00 €
M-Nr. 80026	WKB-Ausbauprogramm 2026	880.000,00 €
M-Nr. 8011	Barrierefreier Ausbau Haltest. OT Burgalben	73.600,00 €
M-Nr. 8038	Ankauf Baumsäge	1.300,00 €
M-Nr. 881	Infotafel für Bürgerhaus	4.000,00 €
Kreditbedarf 2026		1.147.800,00 €

4.2. Entwicklung der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde

Der Stand der Forderungen gegen die Verbandsgemeinde beträgt zum 31.12.2024 1.061.359,41 €.

Der Gebührenhaushalt Wirtschaftswege hat zum 31.12.2024 eine Verbindlichkeit an die Ortsgemeinde (Schuld) in Höhe von 4.321,36 €.

4.2.1 Entwicklung der Verbindlichkeiten / Forderungen

Die Verbindlichkeiten an die Verbandsgemeinde entwickeln sich nach der derzeitigen Finanzplanung wie folgt:

Stand 31.12.2024.....	1.061.359,41 €
./. Veränderungen der Forderungen Pos. 38	./. 1.054.196,00 €
./. Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	./. 1.084.978,00 €
Stand 31.12.2025.....	./. 1.077.814,59 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	7.073,00 €
./. Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	./. 2.070.070,00 €
Stand 31.12.2026.....	./. 3.140.811,59 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	7.041,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	150.495,00 €
Stand 31.12.2027	./. 2.983.375,59 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	6.977,00 €
./. Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. F39	./. 1.137.770,00 €
Stand 31.12.2028	./. 4.114.068,59 €

5. Stellenplan

Im Stellenplan sind die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beschäftigten dargestellt.

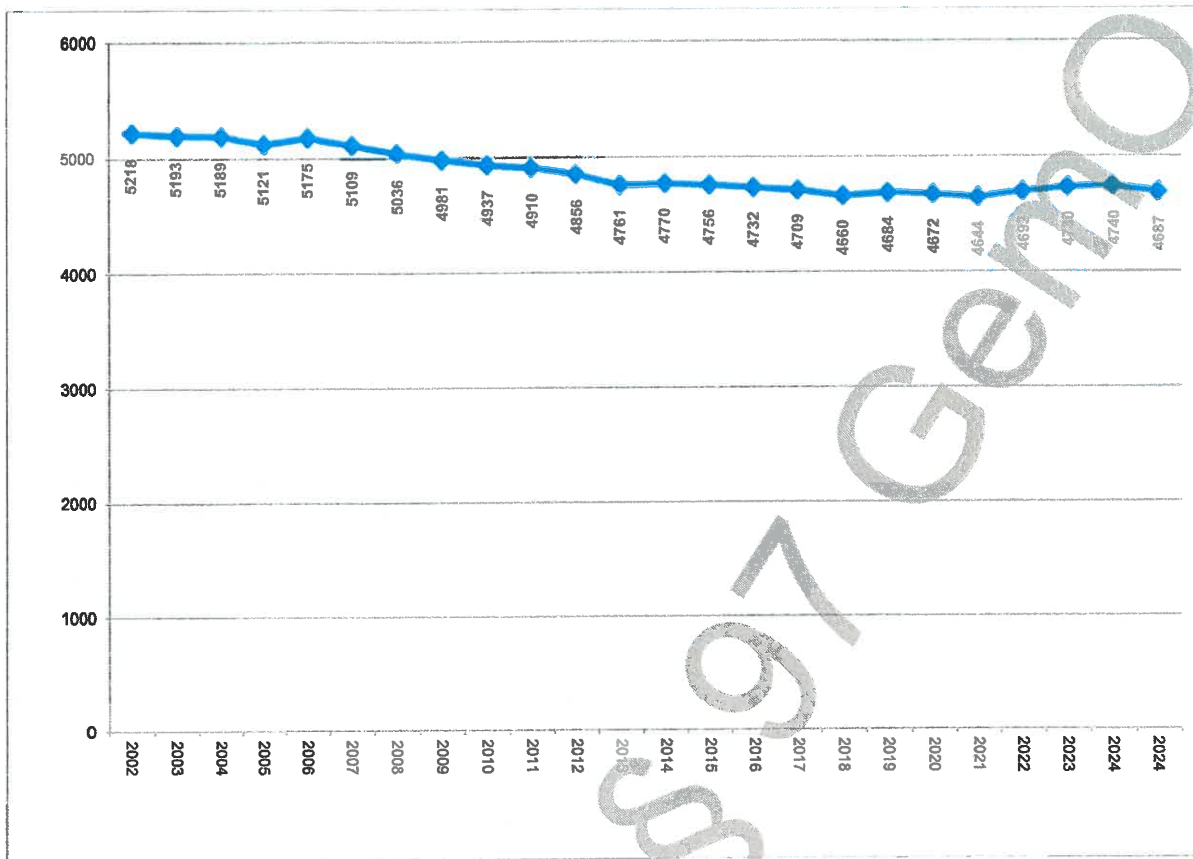
6. Haushaltsvermerke

Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen innerhalb der Teilhaushalte werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Entscheidung über die Inanspruchnahme trifft das Sachgebiet Finanzen.

Die Ansätze für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes werden gem. § 16 Abs. 4 GemHVO zugunsten von Auszahlungen für Investitionen des gleichen Teilhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.

7. Statistische Angaben

Entwicklung der Einwohnerzahlen zum 30.06. (siehe auch unter www.statistik.rlp.de)



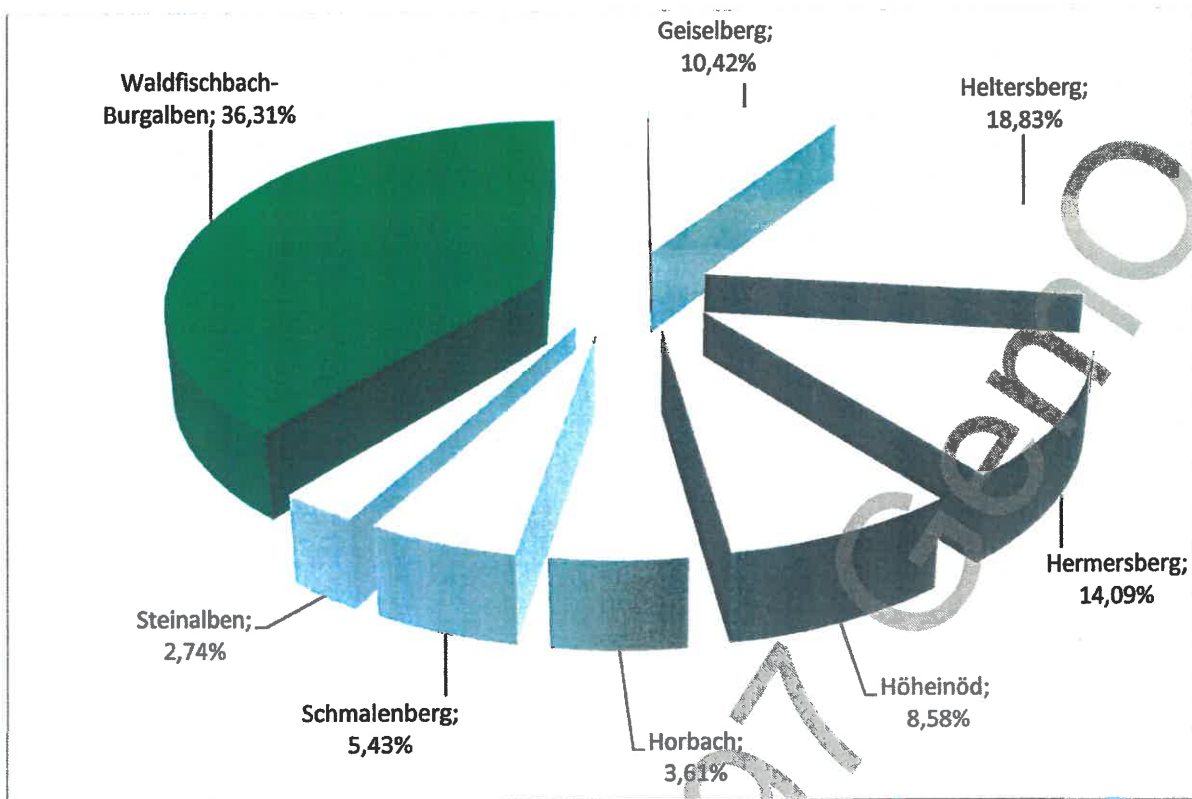
8. Weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

Umlagegrundlagen VG und Kreisumlage

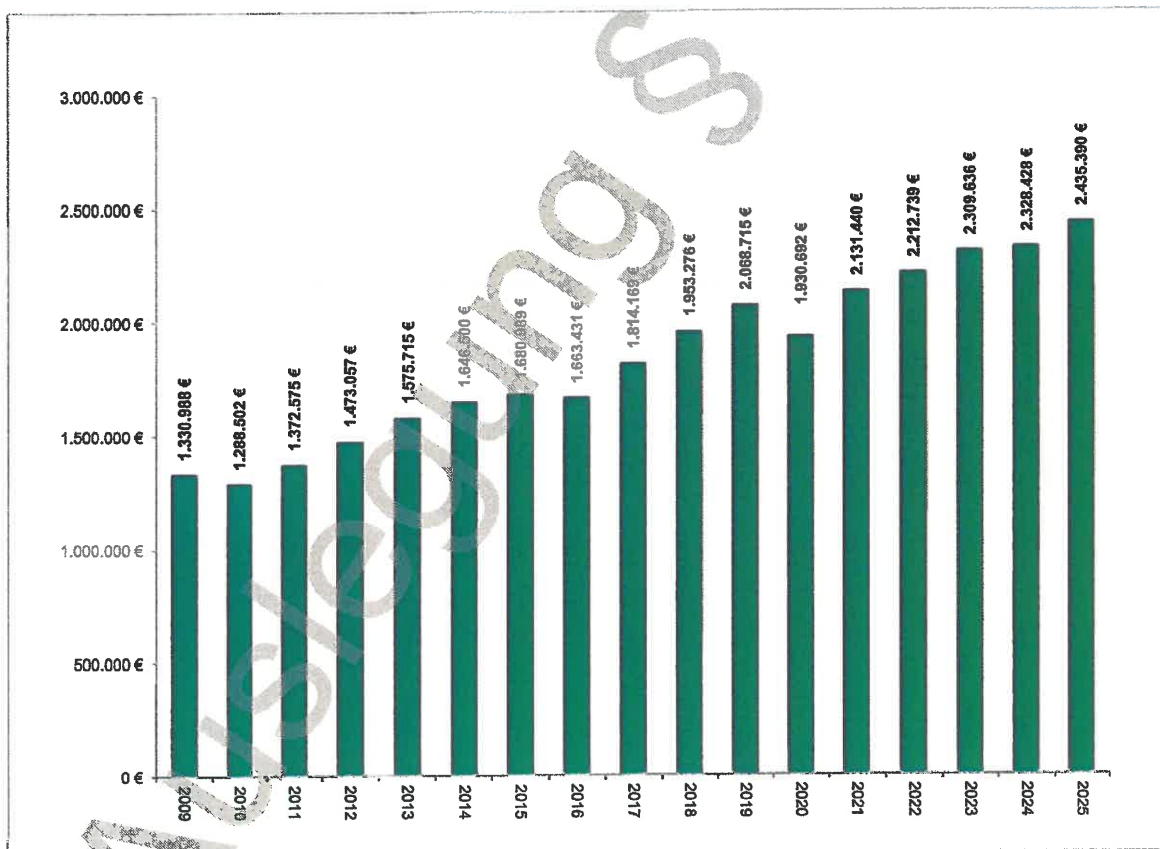
Zeitraum	Istaufkommen					
	Grundst. A	Grundst. B	Gewerbest.	S402100 Gde.Anteil a.d.Eink.Steuer	S402200 Gem.Anteil a.d. Umsatzsteuer	S405200 Ausgl.Leistung nach § 28 LFAG
Quart. IV/2023	1.915,00	228.312,00	557.015,00	582.144,67	88.275,88	60.392,21
Ant f. 2023 endgül.	0,00	0,00	0,00	-7.148,42	-9.099,54	13.007,28
Quart. I/2024	647,00	227.397,00	791.053,00	588.581,79	65.352,48	88.323,70
Quart. II/2024	915,00	234.187,00	748.324,00	522.517,04	66.595,51	51.732,60
Quart. III/2024	1.345,00	260.539,00	626.362,00	599.170,00	80.827,00	84.075,00
Quart IV/2023	1.915,00	228.312,00	557.015,00	574.996,25	79.176,34	73.399,49
Quart I-III/2024	2.907,00	722.123,00	2.165.739,00	1.710.268,83	212.774,99	224.131,30
zusammen:	4.822,00	950.435,00	2.722.754,00	2.285.265,08	291.951,33	297.530,79
: Hebesatz -alt-	345%	465%	380%	100%	100%	100%
: Hebesatz -neu-	345%	465%	380%	100%	100%	100%
=GZ IV/2023	555,07	49.099,00	146.583,00	574.996,25	79.176,34	73.399,49
=GZ I-III/2024	843,00	155.295,00	569.931,00	1.710.268,83	212.774,99	224.131,30
zusammen	1.398,07	204.394,00	716.514,00	2.285.265,08	291.951,33	297.530,79
x v.H. - Satz lt. FAG						
Quart IV/2023	345%	465%	345%	100%	100%	100%
Quart I-III/2024	345%	465%	345%	100%	100%	100%
Steuerkraftzahlen						
Quart IV/2023	1.914,00	228.310,00	505.711,00	574.996,00	79.176,00	73.399,00
Quart I-III/2024	2.908,00	722.122,00	1.966.262,00	1.710.269,00	212.775,00	224.131,00
zusammen:	4.823,00	950.432,00	2.471.973,00	2.285.265,00	291.951,00	297.531,00
	4.822,00	950.432,00	2.471.973,00	2.285.265,00	291.951,00	297.531,00

Steuerkraftmeßzahl:		6.301.974,00 €
dazu: Schlüsselzuweisung A		- €
Zuweisung Stationierungsgde./zentrale Orte		201.978,00 €
UMLAGEGRUNDLAGEN		201.978,00 €
		6.503.952,00 €
VGDE - UMLAGE v. H. - Satz		35,20%
abgerundet:		2.289.391,10 €
		2.289.391,00 €
KREISUMLAGE		48,00%
abgerundet:		3.121.896,96 €
		3.121.896,00 €
nachrichtlich : Schlüsselzuweisung B		0,00 €

Anteil an der Verbandsgemeindeumlage 2025



Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer



Wirtschaftsplan 2025 (Ergebnishaushalt)

Stand der Datenaktualisierung: 17.11.2024 21:16:33

Betriebssicht (ohne Kennzahlen)

Ausdruck vom: 17.11.2024 21:21:58

Forstbetrieb
Besteuerungsort:
23 FA Johanniskreuz
/ 109 GDE Waldfischb.-Burgalb.
Regelsteuert

Forsteinrichtungsdaten
Heibatz pro Jahr
Holzboden (HoBo)
Heibatz pro Hektar HoBo

(Stichtag: 01.10.2019, aktualisiert: 01.10.2019)

3.409 fm
540,5 ha
6,3 fm / ha

Beträge ohne MwSt.

* Kennzahlen €/fm sind bei der Holzproduktion auf die Produktionsmenge, ansonsten immer auf die Verkaufsmenge bezogen

	Menge fm	Ertrag €	Aufwand €	Ergebnis €	Kennzahlen €/fm*	Ergebnisse Vorjahre			
						2024 Plan €	2023 Ist €	2022 Ist €	2021 Ist €
Holz									
Produktion	2.015		82.821	-82.821	-41,1	-87.649	-116.449	-112.745	-55.412
Verkauf	2.039	-152.594		152.594	-74,8	150.908		193.916	134.391
Ergebnis Holz									
Jahresumschlag/ha (HoBo)	4,3	152.594	82.821	69.763	129,1	63.259	-116.449	81.171	76.979
Sonstiger Forstbetrieb									
Sachgüter									
Waldbegründung		3.500	3.500		17,6	3.500	-1.779	-1.447	-1.449
Waldpflege		3.500	3.500		17,6	-2.800	-7.327	-1.370	-224
Waldschutz gegen Wild		1.500	1.500		0,7	-3.000	-1.360	-179	-15.748
Verkehrssicherung und Umweltschutz		2.500	2.500		-1,2	-2.850	-3.623	-1.751	-2.083
Naturschutz und Landschaftspflege		5.000	5.000		-2,5	-7.000	-7.014	-3.768	-5.244
Erdung und Waldfahrten									
Umweltbildung							-351	-120	-400
Jagd (nur bei Belegung in Eigenregie)									
Wegeunterhalt		7.000	7.000		-34	-7.000	-10.965	-9.595	-13.624
Leistungen für Dritte									
Fördermittel (Forstbetrieb)									
Ubriges		1.250	1.250		0,6	-500	-163	-309	-912
Waldkultur									
Ergebnis Sonstiger Forstbetrieb		3.500	20.760	-17.250	-8,5	-19.150	-32.482	-18.559	-40.702
Ergebnis Forstbetrieb variabel		156.084	103.571	52.513	25,6	44.009	-148.931	62.612	38.277
Beträge der Kommune									
Beträge der Kommune		24.230	111.077	-86.847	-42,6	-81.320		-14.009	42.618
Abschreibungen									
Ergebnis Beträge der Kommune		24.230	111.077	-86.847	-42,6	-81.320		-14.009	42.618
Betriebsergebnis nach L.WaldG		180.314	214.648	-34.335	-18,8	-37.311	-148.931	48.603	80.894

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Verwaltungssteuerung	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)
		11113	Repräsentationsaufgaben
1112	Zentrale Steuerung	11120	Zentrale Steuerung
		11121	Bekämpfung Coronavirus
1113	Öffentlichkeitsarbeit	11131	Pressearbeit / Amtsblatt
		11132	Rathaus
		11133	Ehrungen, Jubiläen
1114	Gremien	11140	Gremien
1116	Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung)	11162	Personalvertretung
1121	Personal	11211	Personalverwaltung
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen
1142	Liegenschaften	11422	Miet- und Pachtverträge
		11423	Vorkaufsrechte
1143	Bauhof	11430	Bauhof
1145	Sonstige zentrale Dienste	11453	Versicherungen
		11454	Zentraler Fuhrpark
1147	Leistungen für andere (insbes. Ortsgemeinden)	11470	Leistungen für andere (insbes. Ortsgemeinden)
1164	Finanzbuchhaltung	11641	Geschäftsbuchführung
		11642	Zahlungsabwicklung
		11643	Mahnung und Vollstreckung
1211	Statistik und Wahlen	12112	Wahlen
1221	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	12211	Öffentliche Sicherheit und Ordnung; Allgemein
1261	Brandschutz und Gefahrenabwehr	12612	Feuerwehrrhäuser
2521	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	25210	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege
		28111	50-Jahr-Feier 2019
2813	Partnerschaften	28130	Partnerschaften
2911	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	29110	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
3111	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	31112	Hilfe zum Lebensunterhalt (BSHG Altfälle)
3131	Hilfen für Asylbewerber	31310	Hilfen für Asylbewerber
3621	Jugendarbeit	36210	Jugendarbeit
3651	Kindertagesstätten	36510	Kindertagesstätten
3661	Spielplätze	36610	Spielplätze
3662	Jugendzeltplatz	36620	Jugendzeltplatz
4211	Förderung des Sports	42111	Allgemeine Sportförderung
4244	Kommunale Sportstätten	42440	Kommunale Sportstätten
5111	Raumordnung, Landesplanung	51112	Bebauungspläne
5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept
5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	52212	Mietwohngebäude
5231	Denkmalschutz und -pflege	52310	Denkmalschutz und -pflege
5411	Gemeindestraßen	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)
		54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)
		54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)
		54114	Konzessionsabgabe (Gemeindestraßen)
5421	Kreisstraßen	54211	Gehwege (Kreisstraßen)
		54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

		54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)
5431	Landesstraßen	54214	Konzessionsabgabe (Kreisstraßen)
		54311	Gehwege (Landesstraßen)
		54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)
		54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)
		54314	Konzessionsabgabe (Landesstraßen)
5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	55122	Wanderwege
5521	Gewässerunterhaltung	55210	Gewässerunterhaltung
5531	Friedhofswesen	55311	Friedhofswesen Anlagen
		55312	Bestattungswesen
		55313	Friedhofswesen Leichenhalle
5551	Kommunale Forstwirtschaft	55511	Forstwirtschaft allgemein
		55512	Waldwege
5559	Feld- und Wirtschaftswege	55591	Feld- und Wirtschaftswege
		55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen
5731	Durchführung von Märkten	57311	Märkte allgemein
		57312	Weihnachtsmarkt
		57313	Dorffest
		57314	Straßenfastnacht
5732	Dorfgemeinschaftshaus	57320	Dorfgemeinschaftshaus
		57321	Kulturprogramm
5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen
5751	Tourismusförderung	57511	Tourismusförderung, Werbung
9111	Saldenvorträge	91110	Saldenvorträge

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6111	Steuern	61110	Steuern
6112	Allgemeine Zuweisungen	61120	Allgemeine Zuweisungen
6113	Allgemeine Umlagen	61130	Allgemeine Umlagen
6114	Gewerbesteuerumlage	61140	Gewerbesteuerumlage
6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	61150	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61211	Zinsen
		61212	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
		61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
6231	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift	62310	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
9999	Ergebnisvortrag	99997	Ergebnisvortrag

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt 1

Allgemeine Leistungen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

mit folgenden Leistung(en):

1.	1111	Verwaltungssteuerung	-	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)	
2.	1111	Verwaltungssteuerung	-	11113	Repräsentationsaufgaben	
3.	1112	Zentrale Steuerung	-	11120	Zentrale Steuerung	
4.	1112	Zentrale Steuerung	-	11121	Bekämpfung Coronavirus	Pflichtaufgabe
5.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11131	Pressearbeit / Amtsblatt	
6.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11132	Rathaus	
7.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11133	Ehrungen, Jubiläen	
8.	1114	Gremien	-	11140	Gremien	
9.	1116	Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung)	-	11162	Personalvertretung	
10.	1121	Personal	-	11211	Personalverwaltung	
11.	1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen	
12.	1142	Liegenschaften	-	11422	Miet- und Pachtverträge	
13.	1142	Liegenschaften	-	11423	Vorkaufsrechte	
14.	1143	Bauhof	-	11430	Bauhof	
15.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11453	Versicherungen	
16.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11454	Zentraler Fuhrpark	
17.	1147	Leistungen für andere (insbes. Ortsgemeinden)	-	11470	Leistungen für andere (insbes. Ortsgemeinden)	
18.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11641	Geschäftsbuchführung	
19.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11643	Mahnung und Vollstreckung	
20.	1211	Statistik und Wahlen	-	12112	Wahlen	
21.	1221	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-	12211	Öffentliche Sicherheit und Ordnung; Allgemein	
22.	1261	Brandschutz und Gefahrenabwehr	-	12612	Feuerwehrrhäuser	
23.	2521	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	-	25210	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	
24.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
25.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28111	50-Jahr-Feier 2019	Freiwillige Aufgabe
26.	2813	Partnerschaften	-	28130	Partnerschaften	
27.	2911	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	-	29110	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	
28.	3621	Jugendarbeit	-	36210	Jugendarbeit	
29.	3651	Kindertagesstätten	-	36510	Kindertagesstätten	

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

30.	3661	Spielplätze	-	36610	Spielplätze	
31.	3662	Jugendzeltplatz	-	36620	Jugendzeltplatz	Freiwillige Aufgabe
32.	4211	Förderung des Sports	-	42111	Allgemeine Sportförderung	
33.	4244	Kommunale Sportstätten	-	42440	Kommunale Sportstätten	
34.	5111	Raumordnung, Landesplanung	-	51112	Bebauungspläne	
35.	5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	-	51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept	
36.	5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	-	52212	Mietwohngebäude	
37.	5231	Denkmalschutz und -pflege	-	52310	Denkmalschutz und -pflege	
38.	5411	Gemeindestraßen	-	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	
39.	5411	Gemeindestraßen	-	54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
40.	5411	Gemeindestraßen	-	54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)	
41.	5411	Gemeindestraßen	-	54114	Konzessionsabgabe (Gemeindestraßen)	
42.	5421	Kreisstraßen	-	54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
43.	5421	Kreisstraßen	-	54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)	
44.	5421	Kreisstraßen	-	54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)	
45.	5421	Kreisstraßen	-	54214	Konzessionsabgabe (Kreisstraßen)	
46.	5431	Landesstraßen	-	54311	Gehwege (Landesstraßen)	
47.	5431	Landesstraßen	-	54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)	
48.	5431	Landesstraßen	-	54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)	
49.	5431	Landesstraßen	-	54314	Konzessionsabgabe (Landesstraßen)	
50.	5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	
51.	5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	-	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	
52.	5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	
53.	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	-	55122	Wanderwege	
54.	5521	Gewässerunterhaltung	-	55210	Gewässerunterhaltung	
55.	5531	Friedhofswesen	-	55311	Friedhofswesen Anlagen	
56.	5531	Friedhofswesen	-	55312	Bestattungswesen	
57.	5531	Friedhofswesen	-	55313	Friedhofswesen Leichenhalle	Pflichtaufgabe
58.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55511	Forstwirtschaft allgemein	

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

59.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55512	Waldwege
60.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55591	Feld- und Wirtschaftswege
61.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen
62.	5731	Durchführung von Märkten	-	57311	Märkte allgemein
63.	5731	Durchführung von Märkten	-	57312	Weihnachtsmarkt
64.	5731	Durchführung von Märkten	-	57313	Dorffest
65.	5731	Durchführung von Märkten	-	57314	Straßenfastnacht
66.	5732	Dorfgemeinschaftshaus	-	57320	Dorfgemeinschaftshaus
67.	5732	Dorfgemeinschaftshaus	-	57321	Kulturprogramm
68.	5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	-	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen
69.	5751	Tourismusförderung	-	57511	Tourismusförderung, Werbung
70.	9111	Saldenvorträge	-	91110	Saldenvorträge

Auslegung § 97 Gemo

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Waldfischbach-Burgalben

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

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	768.307	873.660	1.131.010	1.124.080	1.124.110	1.124.110
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.326	479.540	317.905	317.905	317.905	317.905
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	401.273	291.159	263.614	263.614	263.614	263.614
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.271	56.700	58.170	58.170	58.170	58.170
E7	Sonstige laufende Erträge	287.907	146.650	212.500	146.500	146.500	146.500
F	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.650.083	1.847.709	1.983.199	1.910.269	1.910.299	1.910.299
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.714.268	1.377.636	2.071.887	2.132.365	2.194.652	2.258.810
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.027.629	1.286.668	1.653.432	1.648.632	1.415.632	1.416.532
E11	Abschreibungen	10.258	667.140	458.760	458.760	458.760	458.760
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	721	73.920	73.980	73.980	73.980	73.980
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	111.065	198.260	247.878	222.803	172.771	172.707
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.863.941	3.603.624	4.505.937	4.536.540	4.315.795	4.380.789
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.213.857	- 1.755.915	- 2.522.738	- 2.626.271	- 2.405.496	- 2.470.490
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	103					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	103					
	Ordentliches Ergebnis	- 1.213.754	- 1.755.915	- 2.522.738	- 2.626.271	- 2.405.496	- 2.470.490
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.213.754	- 1.755.915	- 2.522.738	- 2.626.271	- 2.405.496	- 2.470.490
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.171.058	- 1.582.140	- 2.302.910	- 2.406.533	- 2.185.790	- 2.250.848
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 104.097	222.335	143.330			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	33.495	692.400	118.000	972.000	1.320.000	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	145.160					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.558	914.735	261.330	972.000	1.320.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	272.046	624.000	2.423.200	2.467.800	7.000	7.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	272.046	624.000	2.423.200	2.467.800	7.000	7.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 197.488	290.735	- 2.161.870	- 1.495.800	1.313.000	- 7.000

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Waldfischbach-Burgalben

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

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
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.368.547	- 1.291.405	- 4.464.780	- 3.902.333	- 872.790	- 2.257.848

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1111	Verwaltungssteuerung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Verwaltungsführung und Verwaltungssteuerung, Unterstützung der Verwaltungsführung, Koordinierungsaufgaben für den Bürgermeister, Repräsentationsaufgaben des Bürgermeisters und der Verbandsgemeinde

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, etc., Hauptsatzung, Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien, Anweisungen des Bürgermeisters

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen, Räte und Ausschüsse.

Ziel

Sachziele:

Rechtmäßige, ziel- und ressourcenorientierte Steuerung der Verwaltung. Optimierung des Verwaltungsablaufes, des Verwaltungshandelns sowie der Zusammenarbeit zwischen Verwaltung und Politik.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11111 Verwaltungsführung (Bgm.)	
11113 Repräsentationsaufgaben	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1111 Verwaltungssteuerung :

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	52.579	58.482	38.543	39.698	40.889	42.114
501100 Bürgermeister	24.096	24.829				
501200 Beigeordnete mit eigenem Geschäftsbereich	15.557	18.200				
501300 Ehrensold f. frühere Bürgermeister	8.508	8.757				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			38.427	39.580	40.768	41.991
504900 Sonstige	4.232	6.347				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	186	349	116	118	121	123
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.118	500	3.000	3.000	3.000	3.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500	300	300	300	300
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	883		200	200	200	200
525900 an übrige Bereiche	2.235		2.500	2.500	2.500	2.500
E11 Abschreibungen		290				
538530 Geschäftsausstattung		290				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.400	5.475	5.650	5.650	5.650	5.650
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	939	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	161	200	200	200	200	200
562400 Datenverarbeitung	126					
563100 Büromaterial	103	200	200	200	200	200
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	842	900	900	900	900	900
569200 Verfügungsmittel	1.229	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
569700 Aufwendungen für Bewirtungen		1.175	1.150	1.150	1.150	1.150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.097	64.747	47.193	48.348	49.539	50.764
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 59.097	- 64.747	- 47.193	- 48.348	- 49.539	- 50.764
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 59.097	- 64.747	- 47.193	- 48.348	- 49.539	- 50.764
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 59.097	- 64.747	- 47.193	- 48.348	- 49.539	- 50.764
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 59.181	- 64.457	- 47.193	- 48.348	- 49.539	- 50.764
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 59.181	- 64.457	- 47.193	- 48.348	- 49.539	- 50.764
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 59.181	- 64.457	- 47.193	- 48.348	- 49.539	- 50.764

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1112	Zentrale Steuerung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Diesem Bereich sind zentrale Aufgaben im Zusammenhang mit der Einführung des Ressourcenverbrauchskonzeptes, des Zielfindungsprozesses und dessen Kontrolle zugeordnet.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen, Räte und Ausschüsse.

Ziel

Sachziele:

Optimierung der Verwaltungsabläufe.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11120 Zentrale Steuerung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1112 Zentrale Steuerung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	4.484					
462900 Sonstige	4.484					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.484					
E11 Abschreibungen		70				
538530 Geschäftsausstattung		70				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	383	1.390	1.360	1.360	1.360	1.360
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		600	500	500	500	500
563200 Fachliteratur, Zeitschriften		100	100	100	100	100
563500 öffentliche Bekanntmachungen		260	260	260	260	260
563900 Sonstiges		50	50	50	50	50
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	383	380	450	450	450	450
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	383	1.460	1.360	1.360	1.360	1.360
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.101	- 1.460	- 1.360	- 1.360	- 1.360	- 1.360
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	4.101	- 1.460	- 1.360	- 1.360	- 1.360	- 1.360
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>4.101</u>	<u>- 1.460</u>	<u>- 1.360</u>	<u>- 1.360</u>	<u>- 1.360</u>	<u>- 1.360</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.179	- 1.390	- 1.360	- 1.360	- 1.360	- 1.360
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>6.179</u>	<u>- 1.390</u>	<u>- 1.360</u>	<u>- 1.360</u>	<u>- 1.360</u>	<u>- 1.360</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	6.179	- 1.390	- 1.360	- 1.360	- 1.360	- 1.360

**: Buchungstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1113	Öffentlichkeitsarbeit	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Redaktionelle Bearbeitung des Amtsblattes, Erstellung von Presstexten, Präsentation der Gemeinden und der Verwaltung in der Öffentlichkeit.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Unternehmen, Medien.

Ziel

Sachziele:

Zeitnahe, umfassende und sachlich korrekte Information der Öffentlichkeit über Angelegenheiten der Verwaltung.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11131 Pressearbeit / Amtsblatt	
11132 Rathaus	
11133 Ehrungen, Jubiläen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2	2.720	380	380	380	380
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2					
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen		2.720	380	380	380	380
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.567	21.950	24.500	24.500	24.500	24.500
	441200 Mieten und Pachten	20.567	21.950	24.500	24.500	24.500	24.500
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228	150	200	200	200	200
	442900 von übrigen Bereichen	228	150	200	200	200	200
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.797	24.820	25.080	25.080	25.080	25.080
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	767	1.834				
	502110 Beamte - Dienstbezüge		1				
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	595	1.422				
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	2					
	503100 Beamte						
	503200 Arbeitnehmer	34	110				
	504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)						
	504200 Arbeitnehmer	132	300				
	509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	3	1				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.766	15.250	24.200	114.200	15.200	15.200
	522100 Aufwendungen für Heizenergie	10.795	12.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	522200 Aufwendungen für Strom	805	800	1.700	1.700	1.700	1.700
	522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	609	900	900	900	900	900
	522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	128	150	150	150	150	150
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	630	1.000	10.000	100.000	1.000	1.000
	** 2025: Anstrich Fenster EG "altes Rathaus" 3 T€; Schleifen Innentreppe 5 T€						
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	307	100	100	100	100	100
	** Gebühr für Feuerstättenschau, Kaminkehrgeb.						
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	493	250	250	250	250	250
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel		50	100	100	100	100
E11	Abschreibungen		3.360	3.060	3.060	3.060	3.060
	534700 mit Verwaltungsgebäuden		3.360	3.060	3.060	3.060	3.060
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300	300	300	300	300	300
	542900 an übrige Bereiche	300	300	300	300	300	300
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.928	3.885	3.870	3.870	3.870	3.870
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	136	120	150	150	150	150
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	211					
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	475	400	500	500	500	500
	563100 Büromaterial		50	50	50	50	50
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	538	540	640	640	640	640
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	32	35	40	40	40	40
	564400 Wiederkehrende Beiträge Verkehr		850	600	600	600	600
	568100 Grundsteuer	392	390	390	390	390	390
	569300 Repräsentationen	1.144	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.761	24.629	31.430	121.430	22.430	22.430
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.036	191	- 6.350	- 96.350	2.650	2.650
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	3.036	191	- 6.350	- 96.350	2.650	2.650
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	3.036	191	- 6.350	- 96.350	2.650	2.650
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.207	831	- 3.670	- 93.670	5.330	5.330
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>4.207</u>	<u>831</u>	<u>- 3.670</u>	<u>- 93.670</u>	<u>5.330</u>	<u>5.330</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.207	831	- 3.670	- 93.670	5.330	5.330

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

11132 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2025: Anstrich Fenster EG "altes Rathaus" 3 T€; Schleifen Innentreppe 5 T€ 2026: Neueindeckung Dach 100 T€
11132 . 523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Gebühr für Feuerstättenschau, Kaminkehrgeb.
11132 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2023: Anstrich Fenster EG "altes Rathaus"
11132 . 723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Gebühr für Feuerstättenschau, Kaminkehrgeb.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1114	Gremien	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Organisatorische Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Sitzungsablaufes der Gremien aller Orte. Vorbereitung und Nachbereitung der Sitzungen.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnungen und Beschlüsse.

Zielgruppe

Gremienmitgl., sonst. Sitzungsteiln., Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen.

Ziel

Sachziele:

Sachgerechte und zügige Vor- und Nachbereitung der Sitzungen aller Gremien.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11140 Gremien	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1114 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	2.475	4.422	4.643	4.736	4.831	4.927
501400 Rats- und Ausschussmitglieder	2.475	4.422	4.643	4.736	4.831	4.927
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.183	1.540	1.540	1.540	1.540	1.540
563200 Fachliteratur, Zeitschriften		200	200	200	200	200
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	834	840	840	840	840	840
569700 Aufwendungen für Bewirtungen	349	500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.658	5.962	6.183	6.276	6.371	6.467
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.658	- 5.962	- 6.183	- 6.276	- 6.371	- 6.467
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.658	- 5.962	- 6.183	- 6.276	- 6.371	- 6.467
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 3.658	- 5.962	- 6.183	- 6.276	- 6.371	- 6.467
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.573	- 5.962	- 6.183	- 6.276	- 6.371	- 6.467
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmitteliüberschuss /-fehlbetrag	- 3.573	- 5.962	- 6.183	- 6.276	- 6.371	- 6.467
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmitteliüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.573	- 5.962	- 6.183	- 6.276	- 6.371	- 6.467

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1116	Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Die Gleichstellung der Geschlechter ist als dauerhafte Aufgabe übertragen.		
Auftragsgrundlage		
Landesgleichstellungsgesetz, GemO, Beschlüsse.		
Zielgruppe		
Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11162 Personalvertretung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1116 Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung) :

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	2.085	2.539	2.414	2.487	2.561	2.638
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.727	1.995	2.414	2.487	2.561	2.638
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	28					
503200 Arbeitnehmer	133	155				
504200 Arbeitnehmer	197	389				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	994	795	800	800	800	800
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	994	775	800	800	800	800
569700 Aufwendungen für Bewirtungen		20				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.079	3.334	3.214	3.287	3.361	3.438
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.079	- 3.334	- 3.214	- 3.287	- 3.361	- 3.438
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.079	- 3.334	- 3.214	- 3.287	- 3.361	- 3.438
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 3.079</u>	<u>- 3.334</u>	<u>- 3.214</u>	<u>- 3.287</u>	<u>- 3.361</u>	<u>- 3.438</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.075	- 3.334	- 3.214	- 3.287	- 3.361	- 3.438
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 3.075</u>	<u>- 3.334</u>	<u>- 3.214</u>	<u>- 3.287</u>	<u>- 3.361</u>	<u>- 3.438</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.075	- 3.334	- 3.214	- 3.287	- 3.361	- 3.438

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1121	Personal	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	112	Personal
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Zu diesem Bereich gehören die grundlegenden Entscheidungen über den Personalbedarf, die Personalauswahl und die allgemeinen Festlegungen zur Arbeitszeit und der Gestaltung der dienstlichen Abläufe in Bezug auf den Personaleinsatz.

Auftragsgrundlage

Landesbeamtengesetz, Tarifverträge, Gemeindeordnung, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen.

Ziel

Sachziele:

Sicherstellung des erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalbedarfs.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11211 Personalverwaltung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1121 Personal :

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	7.482	7.889	100	100	100	100
504200 Arbeitnehmer	7.440	7.739				
** Beitrag gesetzl. Unfallvers.						
511900 Sonstige	42	150	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.680	2.200	1.700	1.700	1.700	1.700
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		500				
561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.680	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
**						
Schwerbehinderten-Ausgleichsabgabe						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.162	10.089	1.800	1.800	1.800	1.800
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.162	- 10.089	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.162	- 10.089	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 9.162	- 10.089	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.162	- 10.089	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 9.162	- 10.089	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 9.162	- 10.089	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1121 Personal :

11211 . 504200	Arbeitnehmer	Beitrag gesetzl. Unfallvers.
11211 . 561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen	Schwerbehinderten-Ausgleichsabgabe
11211 . 704200	Arbeitnehmer	Beitrag gesetzl. Unfallvers.
11211 . 761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen	Schwerbehinderten-Ausgleichsabgabe

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstücke die keinem anderen Produkt zugeordnet sind.		
Zielgruppe		
Einwohner, Mitarbeiter		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11411 Verwaltungs- und Dienstleistungen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148	140	140	140	140	140
442100 von verbundenen Unternehmen	80					
442200 von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		90	90	90	90	90
442300 von Sondervermögen	47	50	50	50	50	50
442900 von übrigen Bereichen	21					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	148	140	140	140	140	140
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.273	12.000	11.300	11.300	11.300	11.300
522200 Aufwendungen für Strom	448	1.400	1.000	1.000	1.000	1.000
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	6.578	6.500	6.200	6.200	6.200	6.200
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	154					
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.093	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		870	870	870	870	870
534900 mit sonstigen Gebäuden		870	760	760	760	760
535900 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			110	110	110	110
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.792	20.045	22.650	12.665	12.665	12.665
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13	15	16.000	15	15	15
** Pacht aus Rücknahme Bauplatz						
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	558	560	650	650	650	650
564400 Wiederkehrende Beiträge Verkehr		12.000	5.000	5.000	5.000	5.000
568100 Grundsteuer	1.221	6.470	6.000	6.000	6.000	6.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.065	32.915	34.820	24.835	24.835	24.835
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 10.917	- 32.775	- 34.680	- 24.695	- 24.695	- 24.695
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 10.917	- 32.775	- 34.680	- 24.695	- 24.695	- 24.695
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 10.917</u>	<u>- 32.775</u>	<u>- 34.680</u>	<u>- 24.695</u>	<u>- 24.695</u>	<u>- 24.695</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 17.109	- 31.905	- 33.810	- 23.825	- 23.825	- 23.825
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	131.520					
685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	131.520					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	131.520					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	156.859	7.000	72.200	10.500	7.000	7.000
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			51.500			
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
** Rücknahme Bauplatz (58.500 €) * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 3 Jahre abgebildet						
785310 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden *** Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet	156.859		13.700	3.500		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	156.859	7.000	72.200	10.500	7.000	7.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 25.339	- 7.000	- 72.200	- 10.500	- 7.000	- 7.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 42.548	- 38.905	- 106.010	- 34.325	- 30.825	- 30.825
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 17.209	- 31.905	- 33.810	- 23.825	- 23.825	- 23.825

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

11411 . 461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	Baugrundstücke (Ertragswert)
11411 . 562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Pacht aus Rücknahme Bauplatz
11411 . 661120	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	Baugrundstücke (Ertragswert)
11411 . 762500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	Gewässerunters. Altlast ehem. Mülldeponie (Planung)
11411 . 785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Rücknahme Bauplatz (58.500 €) * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet
11411 . 785310	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	* Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1142	Liegenschaften	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Erwerb und Veräußerung von Grundvermögen. Verwaltung und Bewirtschaftung des Grundstücksbestandes, des Bodenverkehrs, der Vermessung und Enteignung.

Auftragsgrundlage

Verträge, Beschlüsse.

Zielgruppe

Grundstückseigentümer, Mieter, Pacht- und Kaufinteressenten.

Ziel

Sachziele:

Optimierung der Nutzung des vorhandenen Grundstücksvermögens. Wirtschaftliche Verpachtung der Grundstücke.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
11422	Miet- und Pachtverträge	
11423	Vorkaufsrechte	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.230	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	1.230	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.701	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
441200 Mieten und Pachten	10.701	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.931	11.500	11.300	11.300	11.300	11.300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		20				
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		20				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		20				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	11.931	11.480	11.300	11.300	11.300	11.300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	11.931	11.480	11.300	11.300	11.300	11.300
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>11.931</u>	<u>11.480</u>	<u>11.300</u>	<u>11.300</u>	<u>11.300</u>	<u>11.300</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.907	11.480	11.300	11.300	11.300	11.300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>11.907</u>	<u>11.480</u>	<u>11.300</u>	<u>11.300</u>	<u>11.300</u>	<u>11.300</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	11.907	11.480	11.300	11.300	11.300	11.300

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1143	Bauhof	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Bereitstellung des für die Erledigung der örtlichen kommunalen Aufgaben notwendigen Personals und Materials.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Entscheidungen des Ortsbürgermeisters, organisatorische Regelung und gesetzliche Anforderungen an die Arbeits- und Verkehrssicherheit.

Zielgruppe

Einwohner, Mitarbeiter

Ziel

Sachziele:

Instandhaltung gemeindlicher Grundstücke, Gebäude und Flächen

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11430 Bauhof	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7					
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	7					
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.236	1.000	5.500	5.500	5.500	5.500
442100 von verbundenen Unternehmen	1.765		2.500	2.500	2.500	2.500
442300 von Sondervermögen	2.954	500	2.500	2.500	2.500	2.500
** Kostenerstattung Werke						
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	517	500	500	500	500	500
** Erstattung für den Winterdienst Polizei Wfb.						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.243	1.000	5.500	5.500	5.500	5.500
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	35.513	35.500	41.043	42.274	43.542	44.849
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	26.865	27.040	41.043	42.274	43.542	44.849
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	509					
503200 Arbeitnehmer	1.998	1.865				
504200 Arbeitnehmer	5.892	6.342				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Diensts Jubiläum, Verabschiedung, VWL)	10	7				
506990 Sonstige - Sonstige (z. B. Diensts Jubiläum, Verabschiedung, VWL)	50					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	189	246				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.083	29.750	29.450	29.450	29.450	29.450
522100 Aufwendungen für Heizenergie	4.784	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
522200 Aufwendungen für Strom	7.169	7.000	7.200	7.200	7.200	7.200
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	2.348	2.500	2.600	2.600	2.600	2.600
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	186	500	400	400	400	400
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	606	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	62	150	150	150	150	150
** Kaminkehrgebühr						
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.458	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Unterhaltung Radlader						
523520 Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten	1.162	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.003	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	4.180	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.125					
E11 Abschreibungen		1.710	1.365	1.365	1.365	1.365
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		1.180	1.180	1.180	1.180	1.180
538530 Geschäftsausstattung		530	185	185	185	185
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	11.717	19.610	31.750	31.750	31.750	31.750
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	148	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Schulung zweier Mitarbeiter zur - Beseitigung Eichenprozessions Spinner - Zertifizierter Baumkontrolleur - Baumbeurteilung (Grundkurs für Seilklettertechnik) - Seilklettertechnik						
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	402	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
562100 Mieten, Pachten und Leihbauzinsen	186	120	200	200	200	200
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			11.000	11.000	11.000	11.000
** Prüfung ortsveränderlicher Elektrogeräte						
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	77	100	100	100	100	100
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	2.357	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
** Rundfunkbeitrag						
563900 Sonstiges		370				
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	4.153	4.150	5.000	5.000	5.000	5.000
** Gebäudeversicherung						
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	130	130	150	150	150	150
** Inventarversicherung						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564400 Wiederkehrende Beiträge Verkehr		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
568100 Grundsteuer	4.241	4.240	4.300	4.300	4.300	4.300
569700 Aufwendungen für Bewirtungen	22					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	72.313	86.570	103.608	104.839	106.107	107.414
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 67.069	- 85.570	- 98.108	- 99.339	- 100.607	- 101.914
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 67.069	- 85.570	- 98.108	- 99.339	- 100.607	- 101.914
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 67.069	- 85.570	- 98.108	- 99.339	- 100.607	- 101.914
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 58.828	- 83.860	- 96.743	- 97.974	- 99.242	- 100.549
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			2.600	1.500		
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro			2.600	1.500		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.600	1.500		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 2.600	- 1.500		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 58.828	- 83.860	- 96.743	- 99.474	- 99.242	- 100.549
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 58.828	- 83.860	- 96.743	- 97.974	- 99.242	- 100.549

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1143 Bauhof :

11430 . 442300	von Sondervermögen	Kostenerstattung Werke
11430 . 442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	Erstattung für den Winterdienst Polizei Wfb.
11430 . 523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Kaminkehrergebühr
11430 . 523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	Unterhaltung Radlader
11430 . 561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	Schulung zweier Mitarbeiter zur - Beseitigung Eichenprozessionsspinner - Zertifizierter Baumkontrolleur - Baumbeurteilung (Grundkurs für Seilklettertechnik) - Seilklettertechnik
11430 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Prüfung ortsveränderlicher Elektrogeräte
11430 . 563400	Telefon, Datenübertragungskosten	Rundfunkbeitrag
11430 . 564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	Gebäudeversicherung
11430 . 564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Inventarversicherung
11430 . 642300	von Sondervermögen	Kostenerstattung Werke
11430 . 642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	Erstattung für den Winterdienst Polizei Wfb.
11430 . 723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Kaminkehrergebühr
11430 . 723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	Unterhaltung Radlader

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1143 Bauhof :

11430 . 761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	Schulung zweier Mitarbeiter zur - Beseitigung Eichenprozessionsspinner - Zertifizierter Baumkontrolleur - Baumbewertung (Grundkurs für Seilklettertechnik) - Seilklettertechnik
11430 . 763400	Telefon, Datenübertragungskosten	Rundfunkbeitrag
11430 . 764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	Gebäudeversicherung
11430 . 764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Inventarversicherung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1145	Sonstige zentrale Dienste	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Innerbetriebliche Logistik der zentralen Dienste, wie Fuhrpark, Postdienste, zentrale Beschaffung.
Weiterhin umfasst dieser Bereich alle nicht von den Produkten 1141 bis 1144 erfassten zentrale Dienste.

Auftragsgrundlage

Dienstanweisungen, Beschlüsse, Konzepte, organisatorische Regelungen.

Zielgruppe

Mitarbeiter, Kunden.

Ziel

Sachziele:

Sicherstellung der Verfügbarkeit der zentralen Dienste unter Berücksichtigung einer wirtschaftlichen Budgetführung.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11453 Versicherungen	
11454 Zentraler Fuhrpark	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1145 Sonstige zentrale Dienste :

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	12.503	13.003	11.065	11.397	11.739	12.092
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	7.788	7.932	11.065	11.397	11.739	12.092
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	130					
503200 Arbeitnehmer	577	614				
504200 Arbeitnehmer	1.594	1.672				
504900 Sonstige	2.393	2.764				
** Beitrag gesetzl. Unfallvers.						
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	1	1				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	18	20				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.147	15.150	19.150	19.150	19.150	19.150
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	7.563	6.000	10.000	10.000	10.000	10.000
523520 Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten	7.543	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	100	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	957	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	84	50	50	50	50	50
E11 Abschreibungen		5.180	9.490	9.490	9.490	9.490
538100 Fahrzeuge		5.180	9.490	9.490	9.490	9.490
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	24.223	24.695	26.350	26.350	26.350	26.350
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	7.429	7.500	8.100	8.100	8.100	8.100
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	216	75	200	200	200	200
** Dienstfahrzeugversicherung						
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	14.653	14.700	15.650	15.650	15.650	15.650
** Kommunale Haftpflichtversicherung						
568200 Kraftfahrzeugsteuer	1.925	1.920	1.900	1.900	1.900	1.900
569400 Aufwendungen für Schadensfälle		500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52.872	58.028	66.055	66.387	66.729	67.082
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 52.872	- 58.028	- 66.055	- 66.387	- 66.729	- 67.082
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 52.872	- 58.028	- 66.055	- 66.387	- 66.729	- 67.082
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 52.872	- 58.028	- 66.055	- 66.387	- 66.729	- 67.082
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 51.519	- 52.848	- 56.565	- 56.897	- 57.239	- 57.592
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			36.000			
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			36.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			36.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 36.000			
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 51.519	- 52.848	- 92.565	- 56.897	- 57.239	- 57.592
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1145 Sonstige zentrale Dienste :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 51.519	- 52.848	- 56.565	- 56.897	- 57.239	- 57.592

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1145 Sonstige zentrale Dienste :		
11453 . 504900	Sonstige	Beitrag gesetzl. Unfallvers.
11453 . 564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	Dienstfahrzeugversicherung
11453 . 564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	Kommunale Haftpflichtversicherung
11453 . 704900	Sonstige	Beitrag gesetzl. Unfallvers.
11453 . 764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	Dienstfahrzeugversicherung
11453 . 764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	Kommunale Haftpflichtversicherung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1147	Leistungen für andere (insbes. Ortsgemeinden)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Dieses Produkt beinhaltet u.a. die anteiligen Lohnkosten der Verwaltungsmitarbeiter die keinem Produkt der Verbandsgemeinde zugeordnet werden können (z.G. Verwaltung der Dorfgemeinschaftshäuser, Grillplätze, Jagdpachtverträge, Friedhöfe ...).		
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Satzungen, Benutzungsordnungen, Jagdgesetz, Fischereigesetz.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11470 Leistungen für andere (insbes. Ortsgemeinden)		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1147 Leistungen für andere (insbes. Ortsgemeinden) :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.745					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>3.745</u>					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	3.745					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1147 Leistungen für andere (insbes. Ortsgemeinden) :

11470 . 705200	Arbeitnehmer	Beihilfeversicherung
----------------	--------------	----------------------

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1164	Finanzbuchhaltung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	116	Finanzen
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Hier geht es um die Abwicklung des gesamten Zahlungsverkehrs incl. der Erledigung der Amtshilfearbeiten für fremde Kassen.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Dienstanweisungen, Landesverwaltungsvollstreckungsgesetz.

Zielgruppe

Zahlungsempfänger und -pflichtige.

Ziel

Sachziele:

Ordnungsgemäße Erledigung aller Kassenangelegenheiten der Verbandsgemeinde und der Ortsgemeinden.
Sicherstellung einer ordnungsgemäßen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung: *
11642 Zahlungsabwicklung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1164 Finanzbuchhaltung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
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						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 862.502					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 84.437					
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 946.940</u>					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 946.940</u>					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	862.502					
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1211	Statistik und Wahlen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Allgemeine Aufgaben im Zusammenhang mit der Durchführung von Europa- Bundes-, Landes- und Kommunalwahlen und der Bundes-, Landes- und Kommunalstatistiken.

Auftragsgrundlage

Statistikgesetze, Wahlgesetze und -verordnungen.

Zielgruppe

Einwohner, Bund, Land, Wahlberechtigte.

Ziel

Sachziele:

Rechtmäßige und ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Statistiken.
Zügige Auswertung der Wahlergebnisse.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
12112 Wahlen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1211 Statistik und Wahlen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300	300	300	300	300
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		100	100	100	100	100
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200	200	200	200	200
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		300	300	300	300	300
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.106	1.161	1.184	1.208	1.232
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		1.106	1.161	1.184	1.208	1.232
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600	600	600	600	600
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		300	300	300	300	300
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		300	300	300	300	300
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
563100 Büromaterial		500	500	500	500	500
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
569700 Aufwendungen für Bewirtungen		750	750	750	750	750
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.956	3.011	3.034	3.058	3.082
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 2.656	- 2.711	- 2.734	- 2.758	- 2.782
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 2.656	- 2.711	- 2.734	- 2.758	- 2.782
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 2.656</u>	<u>- 2.711</u>	<u>- 2.734</u>	<u>- 2.758</u>	<u>- 2.782</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 2.656	- 2.711	- 2.734	- 2.758	- 2.782
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>		<u>- 2.656</u>	<u>- 2.711</u>	<u>- 2.734</u>	<u>- 2.758</u>	<u>- 2.782</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 2.656	- 2.711	- 2.734	- 2.758	- 2.782

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1211 Statistik und Wahlen :

12112 . 442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 524700	Sonstige Verbrauchsmittel	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 563100	Büromaterial	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 569700	Aufwendungen für Bewirtungen	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1211 Statistik und Wahlen :

12112 . 642420	<i>vom öffentlichen Bereich - vom Land</i>	2024: Kommunalwahl; 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 642430	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	2024: Kommunalwahl; 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 701900	<i>Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)</i>	2024: Kommunalwahl; 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 723800	<i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	2024: Kommunalwahl; 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 724700	<i>Sonstige Verbrauchsmittel</i>	2024: Kommunalwahl; 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 763100	<i>Büromaterial</i>	2024: Kommunalwahl; 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 769700	<i>Auszahlungen für Bewirtungen</i>	2024: Kommunalwahl; 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1221	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	122	Ordnungsangelegenheiten
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Zu diesem Bereich gehört im Wesentlichen die allgemeine Gefahrenabwehr. Hinzu kommen Teilbereiche des Waffenrechts und andere im Einzelnen zu definierenden Teilbereiche. Der kommunale Vollzugsdienst ist ebenfalls diesem Bereich zugeordnet.

Auftragsgrundlage

POG; Gefahrenabwehrverordnung; LfSG, ImSchG, JuSchG; VersammlG; VwVfG; VwGO; LHundG

Zielgruppe

Einwohner, Bürger.

Ziel

Sachziele:

Zügige und sachgerechte Abwicklung der Verwaltungsverfahren. Erhöhung des Sicherheitsgefühls und des Wohnwertes.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
12211 Öffentliche Sicherheit und Ordnung; Allgemein	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1221 Allgemeine Sicherheit und Ordnung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106					
442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen	106					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	106					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29					
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	29					
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	250	250	250	250	250	250
541900 an übrige Bereiche	250	250	250	250	250	250
** Zuwendung Katzensterilisation						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	25	25	25	25	25	25
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	25	25	25	25	25	25
** Mitgliedsbeitrag Tierschutzverein						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	304	275	275	275	275	275
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 197	- 275	- 275	- 275	- 275	- 275
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 197	- 275	- 275	- 275	- 275	- 275
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 197	- 275	- 275	- 275	- 275	- 275
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 304	- 275	- 275	- 275	- 275	- 275
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 304	- 275	- 275	- 275	- 275	- 275
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 304	- 275	- 275	- 275	- 275	- 275

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1221 Allgemeine Sicherheit und Ordnung :

12211 . 541900	an übrige Bereiche	Zuwendung Katzensterilisation
12211 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Mitgliedsbeitrag Tierschutzverein
12211 . 741900	an übrige Bereiche	Zuwendung Katzensterilisation
12211 . 764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Mitgliedsbeitrag Tierschutzverein

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2521	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	25	Wissenschaft, Museen, Zoologische Gärten, Botanische Gärten
Produktgruppe :	252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung und Bewirtschaftung des Museums.		
Auftragsgrundlage		
Satzungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
25210 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2521 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2	3.250	7.855	3.255	3.255	3.255
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2					
414900 von übrigen Bereichen			4.600			
** Zuwendung						
Daniel-Theysohn-Stiftung für						
Maßnahmen aus den Vorjahren						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		3.250	3.255	3.255	3.255	3.255
E8 Summe der laufenden Erträge aus	2	3.250	7.855	3.255	3.255	3.255
Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	184	93				
502110 Beamte - Dienstbezüge	141	1				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		67				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	2					
503100 Beamte	10					
503200 Arbeitnehmer		5				
504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)	29					
504200 Arbeitnehmer		19				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B.						
Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch	0	1				
Zahlungen über Knappschaft)						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.621	11.100	13.000	13.000	13.000	13.900
522100 Aufwendungen für Heizenergie	5.467	7.100	6.000	6.000	6.000	6.000
522200 Aufwendungen für Strom	758	800	900	900	900	900
522300 Aufwendungen für Wasser und	288	800	700	700	700	700
Abwasser						
523100 Unterhaltung der Grundstücke,		2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke,	65	100	100	100	100	1.000
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-,	42	200	200	200	200	200
Ausrüstungs- und sonstige						
Gebrauchsgegenstände						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		8.150	8.150	8.150	8.150	8.150
534400 mit Kulturanlagen		8.150	8.150	8.150	8.150	8.150
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.196	1.870	1.780	1.780	1.780	1.780
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	879	850	900	900	900	900
564110 Versicherungsbeiträge -	317	320	380	380	380	380
Gebäudeversicherungen						
564400 Wiederkehrende Beiträge Verkehr		700	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus	8.803	21.243	22.930	22.930	22.930	23.830
Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 7.998	- 17.963	- 15.075	- 19.675	- 19.675	- 20.575
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge						
und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 7.998	- 17.963	- 15.075	- 19.675	- 19.675	- 20.575
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /	- 7.998	- 17.963	- 15.075	- 19.675	- 19.675	- 20.575
Jahresfehlbetrag)						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen	- 10.811	- 13.063	- 10.180	- 14.780	- 14.780	- 15.680
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	- 10.811	- 13.063	- 10.180	- 14.780	- 14.780	- 15.680
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus						
Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der						
Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der						
Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus						
Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung						
Finanzmittelfehlbetrag						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2521 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 10.811	- 13.063	- 10.180	- 14.780	- 14.780	- 15.680

****:** Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 2521 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen :

25210 . 414900	von übrigen Bereichen	Zuwendung Daniel-Theysohn-Stiftung für Maßnahmen aus den Vorjahren
25210 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2023: Sanierung Fußboden OG, Kellergewölbe Bad Keller

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Förderung der Brauchtumspflege.		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	25					
414900 von übrigen Bereichen	25					
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	123	100	100	100	100	100
441140 Verkaufserlös (ohne MwSt)	123	100	100	100	100	100
** Heimatbücher						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	148	100	100	100	100	100
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.061				
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		1.000				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		1.061				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	925	150	500	500	500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	425	100	100	100	100	100
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	52	50	50	50	50	50
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	449		350	350	350	350
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.174	5.030	5.030	5.030	5.030	5.030
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	548	500	500	500	500	500
563900 Sonstiges	200	300	300	300	300	300
** Kränze Volkstrauertag						
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	27	30	30	30	30	30
569600 Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen	1.399	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
** Seniorenveranstaltungen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.100	7.241	5.530	5.530	5.530	5.530
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.951	- 7.141	- 5.430	- 5.430	- 5.430	- 5.430
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.951	- 7.141	- 5.430	- 5.430	- 5.430	- 5.430
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 2.951</u>	<u>- 7.141</u>	<u>- 5.430</u>	<u>- 5.430</u>	<u>- 5.430</u>	<u>- 5.430</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.553	- 7.141	- 5.430	- 5.430	- 5.430	- 5.430
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 2.553</u>	<u>- 7.141</u>	<u>- 5.430</u>	<u>- 5.430</u>	<u>- 5.430</u>	<u>- 5.430</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.553	- 7.141	- 5.430	- 5.430	- 5.430	- 5.430

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

28110 . 441140	Verkaufserlös (ohne MwSt)	Heimatbücher
28110 . 563900	Sonstiges	Kränze Volkstrauertag
28110 . 569600	Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen	Seniorenveranstaltungen
28110 . 641140	Verkaufserlös (ohne MwSt)	Heimatbücher
28110 . 763900	Sonstige	Kränze Volkstrauertag

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :		
--	--	--

28110 . 769600	Auszahlungen für Seniorenveranstaltungen	Seniorenveranstaltungen
----------------	--	-------------------------

Auslegung § 97 Gemo

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2813	Partnerschaften	2025 / 2026

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	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Partnerschaft der Ortsgemeinde mit Carentan (Frankreich)

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
28130 Partnerschaften	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2813 Partnerschaften :

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		300	300	300	300	300
529100 Aufwendungen für Veranstaltungen (ohne MwSt.)		300	300	300	300	300
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		300	300	300	300	300
541900 an übrige Bereiche ** Zuschuss an Freundeskreis		300	300	300	300	300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	841	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
563900 Sonstiges	114	300	300	300	300	300
569700 Aufwendungen für Bewirtungen	727	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	841	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 841	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 841	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 841	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 841	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 841	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 841	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900	- 1.900

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 2813 Partnerschaften :

28130 . 541900	an übrige Bereiche	Zuschuss an Freundeskreis
28130 . 741900	an übrige Bereiche	Zuschuss an Freundeskreis

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2911	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	29	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
Produktgruppe :	291	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
Art der Aufgabe :		
Produktart :		
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
29110 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2011 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen		75	75	75	75	75
532200 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen		75	75	75	75	75
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
541900 an übrige Bereiche		70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		70.075	70.075	70.075	70.075	70.075
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 70.075	- 70.075	- 70.075	- 70.075	- 70.075
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 70.075	- 70.075	- 70.075	- 70.075	- 70.075
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 70.075</u>	<u>- 70.075</u>	<u>- 70.075</u>	<u>- 70.075</u>	<u>- 70.075</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 70.000	- 70.000	- 70.000	- 70.000	- 70.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>		<u>- 70.000</u>	<u>- 70.000</u>	<u>- 70.000</u>	<u>- 70.000</u>	<u>- 70.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 70.000	- 70.000	- 70.000	- 70.000	- 70.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3621	Jugendarbeit	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	362	Jugendarbeit
Art der Aufgabe :		
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Unterstützung von Einrichtungen der offenen Jugendarbeit und kommunalen Einrichtungen		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse, Anweisungen Bürgermeister		
Zielgruppe		
Kinder, Jugendliche, Heranwachsende.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
36210 Jugendarbeit		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3621 Jugendarbeit :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.230	2.230	2.230	2.230	2.230
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		2.230	2.230	2.230	2.230	2.230
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		2.230	2.230	2.230	2.230	2.230
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
529100 Aufwendungen für Veranstaltungen (ohne MwSt.)		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Jugendveranstaltungen						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Jugendveranstaltungen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 3.770	- 3.770	- 3.770	- 3.770	- 3.770
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 3.770	- 3.770	- 3.770	- 3.770	- 3.770
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		- 3.770	- 3.770	- 3.770	- 3.770	- 3.770
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 6.000	- 6.000	- 6.000	- 6.000	- 6.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 6.000	- 6.000	- 6.000	- 6.000	- 6.000
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 6.000	- 6.000	- 6.000	- 6.000	- 6.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 3621 Jugendarbeit :

36210 . 529100	Aufwendungen für Veranstaltungen (ohne MwSt.)	Jugendveranstaltungen
36210 . 529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Jugendveranstaltungen
36210 . 729100	Auszahlungen für Veranstaltungen (ohne MwSt.)	Jugendveranstaltungen
36210 . 729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	Jugendveranstaltungen

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3651	Kindertagesstätten	2025 / 2026

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 :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Sicherstellung des Betreuungsangebotes für Kinder in Kindertageseinrichtungen.		
Auftragsgrundlage		
Kindertagesstättengesetz, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Kinder, Eltern, Mitarbeiter.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Bedarfsgerechte Bereitstellung von Tageseinrichtungen für Kinder.		

II. Leistung	
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
36510 Kindertagesstätten	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	749.874	708.780	1.002.515	1.002.515	1.002.515	1.002.515
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.084					
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	748.480	707.780	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
** Erstattung Pers.Kosten Kita Regenbogen						
414900 von übrigen Bereichen	310		1.200	1.200	1.200	1.200
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		1.000	1.315	1.315	1.315	1.315
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.385	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)	11.385	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.218	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
441400 Beteiligung Essenskosten	36.218	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	797.477	745.780	1.049.515	1.049.515	1.049.515	1.049.515
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	926.121	620.956	1.319.488	1.358.980	1.399.656	1.441.553
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	755.844	478.046	1.316.388	1.355.880	1.396.556	1.438.453
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	12.659					
503200 Arbeitnehmer	- 784	38.536				
504200 Arbeitnehmer	152.876	99.569				
504900 Sonstige	2.841	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
505200 Arbeitnehmer	165	100	100	100	100	100
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	663	370				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.857	1.335				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.146	220.300	326.800	304.800	304.800	304.800
522100 Aufwendungen für Heizenergie	20.072	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
522200 Aufwendungen für Strom	4.875	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	2.902	2.500	3.100	3.100	3.100	3.100
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	719	800	1.200	1.200	1.200	1.200
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.749	3.000	25.000	3.000	3.000	3.000
** Ummutzung ehem. Räume der GS Burgalben zur Kita						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	183	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500	500	500	500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	10.852	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
524200 Essenskosten	38.040	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	4.072	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
** pädagogische Verbrauchsmittel						
524709 Sonstige Verbrauchsmittel -nicht im Kindergartenetat-	5.160	4.500	8.000	8.000	8.000	8.000
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	145.300	150.000	220.000	220.000	220.000	220.000
** Gemeindeanteil Personalkosten						
525440 an Zweckverbände	130					
529100 Aufwendungen für Veranstaltungen (ohne MwSt.)	91					
E11 Abschreibungen		3.135	10.335	10.335	10.335	10.335
534200 mit sozialen Einrichtungen		150	10.080	10.080	10.080	10.080
536200 Soziale Einrichtungen		1.850				
538530 Geschäftsausstattung		1.135	255	255	255	255
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40					
541900 an übrige Bereiche	40					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	13.793	18.280	19.730	19.730	19.730	19.730
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	188	1.200	5.000	5.000	5.000	5.000
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	568	600	600	600	600	600
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50	50	50	50	50
562400 Datenverarbeitung	2.334	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.704	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
** freiwilliges soziales Jahr						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
563100 Büromaterial	899	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	384	300	500	500	500	500
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.173	1.200	1.300	1.300	1.300	1.300
** Rundfunkbeiträge						
563900 Sonstiges	516	500	500	500	500	500
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.852	1.850	2.200	2.200	2.200	2.200
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	64	80	80	80	80	80
565500 Wertberichtigungen zu Forderungen	113					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.176.101	862.671	1.676.353	1.693.845	1.734.521	1.776.418
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 378.624	- 116.891	- 626.838	- 644.330	- 685.006	- 726.903
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 378.624	- 116.891	- 626.838	- 644.330	- 685.006	- 726.903
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 378.624</u>	<u>- 116.891</u>	<u>- 626.838</u>	<u>- 644.330</u>	<u>- 685.006</u>	<u>- 726.903</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 368.481	- 114.756	- 617.818	- 635.310	- 675.986	- 717.883
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	71.547		650.000	20.000		
785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			650.000			
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	6.046			20.000		
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	6.228					
** * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet						
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.273					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.547		650.000	20.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 71.547		- 650.000	- 20.000		
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 440.027</u>	<u>- 114.756</u>	<u>- 1.267.818</u>	<u>- 655.310</u>	<u>- 675.986</u>	<u>- 717.883</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 368.481	- 114.756	- 617.818	- 635.310	- 675.986	- 717.883

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 3651 Kindertagesstätten :

36510 . 414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erstattung Pers.Kosten Kita Regenbogen
36510 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Umnutzung ehem. Räume der GS Buralben zur Kita
36510 . 524700	Sonstige Verbrauchsmittel	pädagogische Verbrauchsmittel
36510 . 525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Gemeindeanteil Personalkosten
36510 . 562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	freiwilliges soziales Jahr
36510 . 563400	Telefon, Datenübertragungskosten	Rundfunkbeiträge
36510 . 614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erstattung Pers.Kosten Kita Regenbogen
36510 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Umnutzung ehem. Räume der GS Buralben zum Weiterbetrieb der Kita bis zum Neubau
36510 . 723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Spielhöhlen für Spielplatz (1.400 €); Ausrüstungsgegenstände für Umnutzte Räume der ehem. GS Buralben (30.000 €)
36510 . 724700	Sonstige Verbrauchsmittel	pädagogische Verbrauchsmittel
36510 . 725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	Gemeindeanteil Personalkosten
36510 . 762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	freiwilliges soziales Jahr
36510 . 763400	Telefon, Datenübertragungskosten	Rundfunkbeiträge
36510 . 785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	* Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3661	Spielplätze	2025 / 2026

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	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Bau, Bereitstellung und Erhaltung von Spiel- und Bolzplätzen für Kinder und Jugendliche.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Benutzungsordnungen

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Ziel

Sachziele:

Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
36610 Spielplätze	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3661 Spielplätze :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		910	470	470	470	470
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		910	470	470	470	470
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		910	470	470	470	470
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.224	9.807	9.858	10.154	10.459	10.772
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	7.089	7.587	9.858	10.154	10.459	10.772
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	115					
503200 Arbeitnehmer	528	588				
504200 Arbeitnehmer	1.463	1.598				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	7	9				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	22	25				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.438	5.620	7.000	7.000	7.000	7.000
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	82	120	500	500	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.154	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		300	300	300	300	300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** u.a. Rep.Spielgeräte		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	201	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E11 Abschreibungen		2.100	1.330	1.330	1.330	1.330
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		660				
538530 Geschäftsausstattung		1.440	1.330	1.330	1.330	1.330
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	516	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		100	100	100	100	100
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	516	500	500	500	500	500
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.178	19.427	20.088	20.384	20.689	21.002
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.178	- 18.517	- 19.618	- 19.914	- 20.219	- 20.532
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 11.178	- 18.517	- 19.618	- 19.914	- 20.219	- 20.532
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 11.178	- 18.517	- 19.618	- 19.914	- 20.219	- 20.532
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.122	- 17.327	- 18.758	- 19.054	- 19.359	- 19.672
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		82.000				
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro ** * Es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet		82.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		82.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 82.000				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 11.122	- 99.327	- 18.758	- 19.054	- 19.359	- 19.672
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3661 Spielplätze :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 11.122	- 17.327	- 18.758	- 19.054	- 19.359	- 19.672

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 3661 Spielplätze :		
36610 . 523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	u.a. Rep.Spielgeräte
36610 . 723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	u.a. Rep.Spielgeräte
36610 . 785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	* Es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3662	Jugendzeltplatz	2025 / 2026

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	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Unterhaltung eines Jugendzeltplatzes.		
Auftragsgrundlage		
Benutzungsordnung Beschlüsse		
Zielgruppe		
Jugendgruppen, Vereine		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
36620 Jugendzeltplatz		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3662 Jugendzeltplatz :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6	740	740	740	740	740
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	6					
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		740	740	740	740	740
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.087	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)	12.087	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63					
441200 Mieten und Pachten	63					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.156	15.740	20.740	20.740	20.740	20.740
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.508	8.613	8.651	8.911	9.178	9.453
502110 Beamte - Dienstbezüge	395	9				
502120 Beamte - Leistungszulagen	7					
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	6.151	6.651	8.651	8.911	9.178	9.453
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	96					
503100 Beamte	29	1				
503200 Arbeitnehmer	455	515				
504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)	80	2				
504200 Arbeitnehmer	1.271	1.407				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	5	5				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	20	23				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.335	10.400	18.600	11.600	11.600	11.600
522200 Aufwendungen für Strom	3.218	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	754	1.000	1.400	1.400	1.400	1.400
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	349	350	650	650	650	650
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	345	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.294	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	54					
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	102	1.000	8.000	1.000	1.000	1.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	219	150	150	150	150	150
E11 Abschreibungen		3.285	2.690	2.690	2.690	2.690
534900 mit sonstigen Gebäuden		2.280	2.275	2.275	2.275	2.275
538530 Geschäftsausstattung		1.005	415	415	415	415
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.009	900	1.000	1.000	1.000	1.000
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	376	300	300	300	300	300
563600 Öffentlichkeitsarbeit	383	350	400	400	400	400
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	182	180	220	220	220	220
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	68	70	80	80	80	80
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.852	23.198	30.941	24.201	24.468	24.743
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.696	- 7.458	- 10.201	- 3.461	- 3.728	- 4.003
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.696	- 7.458	- 10.201	- 3.461	- 3.728	- 4.003
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 3.696	- 7.458	- 10.201	- 3.461	- 3.728	- 4.003
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.179	- 4.913	- 8.251	- 1.511	- 1.778	- 2.053
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	3.724					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3662 Jugendzeltplatz :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785710 <i>Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro ** * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet</i>	3.724					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.724					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.724					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 6.903	- 4.913	- 8.251	- 1.511	- 1.778	- 2.053
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.179	- 4.913	- 8.251	- 1.511	- 1.778	- 2.053

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 3662 Jugendzeltplatz :

36620 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Dach Brücke und Anstrich
36620 . 723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2023: Erneuerung Kühlzelle (4.000 €), Raumentfeuchter Toiletten (1.500 €) 2025: Heizung Flüssiggas
36620 . 785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	* Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
4211	Förderung des Sports	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	421	Förderung des Sports
Art der Aufgabe :		
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Finanzielle und beratende Unterstützung der Vereine im örtlichen Bereich.		
Auftragsgrundlage		
Sportstättenförderungsgesetz, Gemeinderatsbeschlüsse		
Zielgruppe		
Sportvereine		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
42111 Allgemeine Sportförderung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4211 Förderung des Sports :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen		6.390	6.390	6.390	6.390	6.390
532200 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen		6.390	6.390	6.390	6.390	6.390
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
541900 an übrige Bereiche		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		9.390	9.390	9.390	9.390	9.390
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 9.390	- 9.390	- 9.390	- 9.390	- 9.390
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 9.390	- 9.390	- 9.390	- 9.390	- 9.390
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 9.390</u>	<u>- 9.390</u>	<u>- 9.390</u>	<u>- 9.390</u>	<u>- 9.390</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>		<u>- 3.000</u>	<u>- 3.000</u>	<u>- 3.000</u>	<u>- 3.000</u>	<u>- 3.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
4244	Kommunale Sportstätten	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen)
Art der Aufgabe :		
Produktart :		
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
42440 Kommunale Sportstätten		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4244 Kommunale Sportstätten :

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		1.000	500	500	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.000	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.000	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5111	Raumordnung, Landesplanung	2025 / 2026

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 :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Flächennutzungs- und Landschaftsplanung, Entwicklung von Projekten der Bauleitplanung (Betreuung Regionalmanagement), Sonstige Planungen.

Auftragsgrundlage

Bauordnung, Raumordnungsgesetz HOAI, Ausführungsgesetze, Verordnungen, Satzung, Beschlüsse

Ziel

Sachziele:

Eine auf die Verbandsgemeinde und die Ortsgemeinden abgestimmte Bauleitplanung.
Zügige Durchführung von Bebauungsplanverfahren.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
51112 Bebauungspläne	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5111 Raumordnung, Landesplanung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50.000	50.000	50.000	15.000	15.000
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		50.000	50.000	50.000	15.000	15.000
** 2025: eventuell Bebauungsplan Sonnenhang (10 T€), Moschelhalde mit städtebaul. Entwurf (20 T€)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		50.000	50.000	50.000	15.000	15.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 45.000	- 45.000	- 45.000	- 10.000	- 10.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 45.000	- 45.000	- 45.000	- 10.000	- 10.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 45.000</u>	<u>- 45.000</u>	<u>- 45.000</u>	<u>- 10.000</u>	<u>- 10.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.483	- 45.000	- 45.000	- 45.000	- 10.000	- 10.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittellüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 3.483</u>	<u>- 45.000</u>	<u>- 45.000</u>	<u>- 45.000</u>	<u>- 10.000</u>	<u>- 10.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittellüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.483	- 45.000	- 45.000	- 45.000	- 10.000	- 10.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5111 Raumordnung, Landesplanung :

51112 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2025: eventuell Bebauungsplan Sonnenhang (10 T€), Moschelhalde mit städtebaul. Entwurf (20 T€)
51112 . 762500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	für etwaige Änderungen bzw. Aufhebungen von bestehenden BPL 2024/2025: eventuell Bebauungsplan Sonnenhang

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Zielgruppe

Einwohner.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
51121 Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5112 Dorferneuerung, Städtebauförderung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 415100 Sonderposten aus Zuwendungen		12.930	11.175	11.175	11.175	11.175
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		12.930	11.175	11.175	11.175	11.175
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.874					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.874					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.874	12.930	11.175	11.175	11.175	11.175
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.874	12.930	11.175	11.175	11.175	11.175
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.874	12.930	11.175	11.175	11.175	11.175
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.817					
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	- 104.097					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 104.097					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 104.097					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 101.280					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.817					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	522	Wohnungsbauförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bereitstellung von Wohnraum.

Auftragsgrundlage

BGB, Gemeinderatsbeschlüsse

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
52212 Mietwohngebäude	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.380				
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		4.380				
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.559	4.380	4.380	4.380	4.380	4.380
441200 Mieten und Pachten	3.559	4.380	4.380	4.380	4.380	4.380
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 1.330					
442900 von übrigen Bereichen	- 1.330					
E7 Sonstige laufende Erträge	2.157					
466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	2.157					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.386	8.760	4.380	4.380	4.380	4.380
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.208	1.201	1.408	1.451	1.494	1.539
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	930	932	1.408	1.451	1.494	1.539
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	14					
503200 Arbeitnehmer	69	72				
504200 Arbeitnehmer	191	194				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	3	3				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208		150	150	150	150
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	208		150	150	150	150
E11 Abschreibungen		370				
534100 Abschr. auf beb. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten		370				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.039					
565500 Wertberichtigungen zu Forderungen	1.039					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.455	1.571	1.558	1.601	1.644	1.689
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.931	7.189	2.822	2.779	2.736	2.691
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.931	7.189	2.822	2.779	2.736	2.691
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.931	7.189	2.822	2.779	2.736	2.691
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.520	3.179	2.822	2.779	2.736	2.691
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	3.520	3.179	2.822	2.779	2.736	2.691
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtl. Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	3.520	3.179	2.822	2.779	2.736	2.691

**, Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5231	Denkmalschutz und -pflege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	523	Denkmalschutz und -pflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung denkmalgeschützter Gebäude und Anlagen.		
Auftragsgrundlage		
BauGB, LBauO, Denkmalschutzgesetz, Gemeinderatsbeschlüsse		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
52310	Denkmalschutz und -pflege	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5231 Denkmalschutz und -pflege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		365	355	355	355	355
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		365	355	355	355	355
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		365	355	355	355	355
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9	500	500	500	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	9					
E11 Abschreibungen		1.310	1.280	1.280	1.280	1.280
534900 mit sonstigen Gebäuden		955				
537200 Kulturdenkmäler		355	325	325	325	325
537300 Denkmalzonen			955	955	955	955
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9	1.810	1.780	1.780	1.780	1.780
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9	- 1.445	- 1.425	- 1.425	- 1.425	- 1.425
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9	- 1.445	- 1.425	- 1.425	- 1.425	- 1.425
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 9	- 1.445	- 1.425	- 1.425	- 1.425	- 1.425
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 9	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 9	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5411	Gemeindestraßen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen wie Straßen, Wege, Plätze usw. unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen. Abbildung der Zahlungsströme die sich auf die Gemeindestraßen und auf diejenige Anlagen beziehen, für die die Gemeinde nach dem Landesstraßengesetz Verantwortung trägt.		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	
54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		66.520	34.935	34.935	34.935	34.935
413100 Sonderposten aus Zuwendungen		66.520	34.935	34.935	34.935	34.935
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		259.470	96.460	96.460	96.460	96.460
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		259.470	96.460	96.460	96.460	96.460
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.543					
442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen	8.439					
442900 von übrigen Bereichen	2.104					
E7 Sonstige laufende Erträge	223.196	115.000	181.000	115.000	115.000	115.000
462500 Konzessionsabgaben	223.196	115.000	181.000	115.000	115.000	115.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	233.738	440.990	312.395	246.395	246.395	246.395
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	58.381	61.047	63.979	65.898	67.875	69.911
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	44.921	47.302	63.979	65.898	67.875	69.911
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	682					
503200 Arbeitnehmer	3.338	3.660				
504200 Arbeitnehmer	9.277	9.898				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)	9	13				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	154	174				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	280.960	407.400	628.800	483.800	479.800	479.800
522200 Aufwendungen für Strom	70.389	75.000	81.500	81.500	81.500	81.500
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung		100				
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	135.090	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
** Kostenbet. Straßenoberfl.entw.						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.211	50.000	185.000	120.000	120.000	120.000
** Punktuelle Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Beitragsfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	36.352	100.000	180.000	100.000	100.000	100.000
** 2025: u.a. Gehweg Hauptstraße zwischen Höheinöder Straße und B270						
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-	26.940	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.622	5.000	5.000	5.000	1.000	1.000
** Ersatzbeschaffung für nicht mehr lesbare Verkehrsschilder						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	357	300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen		417.605	210.640	210.640	210.640	210.640
532200 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen		6.030				
532300 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			6.950	6.950	6.950	6.950
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		30.890	30.890	30.890	30.890	30.890
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		380.620	172.650	172.650	172.650	172.650
538530 Geschäftsausstattung		65	150	150	150	150
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			20.000			
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			20.000			
** Überprüfung Brücken						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	339.341	886.052	923.419	760.338	758.315	760.351
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 105.602	- 445.062	- 611.024	- 513.943	- 511.920	- 513.956
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 105.602	- 445.062	- 611.024	- 513.943	- 511.920	- 513.956

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 105.602</u>	<u>- 445.062</u>	<u>- 611.024</u>	<u>- 513.943</u>	<u>- 511.920</u>	<u>- 513.956</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 120.482	- 353.447	- 531.779	- 434.698	- 432.675	- 434.711
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		222.335	143.330			
681410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund		123.520				
681420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		98.815				
**						
681661 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund			79.630			
** Bundesförderung (ZUG)						
681662 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land			63.700			
** Landesförderung (ZEIS)						
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	822	654.600	118.000	972.000	1.320.000	
682590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		654.600	118.000			
** Wiederkehrende Beiträge 60 %:						
2025: Abrechnung 2022 - 2024						
* Ausgaben der Jahre 2022-2024						
682590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich						
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	822					
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich				312.000		
** WKB-Beiträge 60 %						
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich				660.000	1.320.000	
** WKB-Beiträge 60 % der Kosten						
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	13.640					
685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.640					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.462	876.935	261.330	972.000	1.320.000	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	26.463	485.000	1.652.600	2.356.900		
785310 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	3.819					
785310 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	5.252					
** * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinbarten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet						
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro		5.000				
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.391	350.000		15.000		
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen				2.200.000		
** Ausbau Hühnerstraße						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Ausbau Kapellenstraße (1.000.000 €); Ausbau Höhlstraße (50.000 €); Ausbau der Kappesdelle, Schloßstraße, Am Hang (Planungskosten, 50.000 €)			1.100.000			
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Barrierefreier Ausbau Haltestelle am Bahnhof; 2025: Planungskosten (8.100 €) 2026: Bauausführung (141.900 €)		130.000	8.100	141.900		
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Inlinersanierung Hauptstraße 1. BA			24.500			
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** LED-Umstellung			520.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.463	485.000	1.652.600	2.356.900		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 12.001	391.935	- 1.391.270	- 1.384.900	1.320.000	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 132.483	38.488	- 1.923.049	- 1.819.598	887.325	- 434.711
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 120.482	- 353.447	- 531.779	- 434.698	- 432.675	- 434.711

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5411 Gemeindestraßen :

54111 . 523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Kostenbet. Straßenoberfl.entw.
54111 . 523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2025: u.a. Gehweg Hauptstraße zwischen Höheinöder Straße und B270
54111 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Ersatzbeschaffung für nicht mehr lesbare Verkehrsschilder
54111 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Überprüfung Brücken
54111 . 642900	von übrigen Bereichen	u. a. Kehrdienste, Schadenersätze
54111 . 682590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	Wiederkehrende Beiträge 60 %; 2025: Abrechnung 2022 - 2024
54111 . 682650	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	* Ausgaben der Jahre 2022-2024
54111 . 723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	WKB-Beiträge 60 % der Kosten
54111 . 762500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	Kostenbet. Straßenoberfl.entw.
54111 . 785310	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	Prüfung Brücken und Mauern
54111 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	* Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet
54111 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Ausbau Höhlstraße
54111 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Ausbau Kapellenstraße (1.000.000 €); Ausbau Höhlstraße (50.000 €); Ausbau der Kappesdelle, Schloßstraße, Am Hang (Planungskosten, 50.000 €)
54111 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Inlinersanierung Hauptstraße 1. BA
54112 . 523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	
54112 . 681420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	Punktueller Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Beitragsfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5411 Gemeindestraßen :

54112 . 681661	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	Bundesförderung (ZUG)
54112 . 681662	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	Landesförderung (ZEIS)
54112 . 682650	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	WKB-Beiträge 60 %
54112 . 723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	Kabelaustausch in verschiedenen Straßen
54112 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	LED-Umstellung
54113 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Barrierefreier Ausbau Haltestelle am Bahnhof; 2025: Planungskosten (8.100 €) 2026: Bauausführung (141.900 €)

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5421	Kreisstraßen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen begleitend zum Straßenbau durch den Kreis wie Wege, Plätze usw. unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.

Ziel

Sachziele:

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur,
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5421 Kreisstraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.880	2.515	2.515	2.515	2.515
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		3.880	2.515	2.515	2.515	2.515
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.925	4.315	4.315	4.315	4.315
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.925	4.315	4.315	4.315	4.315
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	10.922	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
462500 Konzessionsabgaben	10.922	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.922	15.805	12.830	12.830	12.830	12.830
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.464	5.000	13.800	13.800	13.800	13.800
522200 Aufwendungen für Strom	1.314	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Punktuelle Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit, Beitragfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben		1.500	10.000	10.000	10.000	10.000
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-	1.150	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E11 Abschreibungen		9.365	6.915	6.915	6.915	6.915
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		9.365	6.915	6.915	6.915	6.915
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.464	14.365	20.715	20.715	20.715	20.715
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.457	1.440	- 7.885	- 7.885	- 7.885	- 7.885
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	8.457	1.440	- 7.885	- 7.885	- 7.885	- 7.885
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>8.457</u>	<u>1.440</u>	<u>- 7.885</u>	<u>- 7.885</u>	<u>- 7.885</u>	<u>- 7.885</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.420	1.000	- 7.800	- 7.800	- 7.800	- 7.800
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>8.420</u>	<u>1.000</u>	<u>- 7.800</u>	<u>- 7.800</u>	<u>- 7.800</u>	<u>- 7.800</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtl. Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	8.420	1.000	- 7.800	- 7.800	- 7.800	- 7.800

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5421 Kreisstraßen :

54212 . 523300

*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens**Punktueller Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Beitragfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben*

Auslegung § 97 Gemo

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5431	Landesstraßen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	543	Landesstraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen begleitend zum Straßenbau durch das Land wie Wege, Plätze usw. unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
54311	Gehwege (Landesstraßen)	
54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)	
54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5431 Landesstraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		6.495	3.660	3.660	3.660	3.660
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		6.495	3.660	3.660	3.660	3.660
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		18.795	15.495	15.495	15.495	15.495
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		18.795	15.495	15.495	15.495	15.495
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	45.808	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500
462500 Konzessionsabgaben	45.808	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	45.808	50.790	44.655	44.655	44.655	44.655
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.307	28.500	93.750	93.750	93.750	93.750
522200 Aufwendungen für Strom	16.317	22.000	19.000	19.000	19.000	19.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.239	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Punktuelle Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Beitragsfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben		3.000	70.000	70.000	70.000	70.000
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-	3.751	2.500	3.750	3.750	3.750	3.750
E11 Abschreibungen		37.710	30.160	30.160	30.160	30.160
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen		37.710	30.160	30.160	30.160	30.160
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.307	66.210	123.910	123.910	123.910	123.910
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	24.501	- 15.420	- 79.255	- 79.255	- 79.255	- 79.255
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	24.501	- 15.420	- 79.255	- 79.255	- 79.255	- 79.255
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>24.501</u>	<u>- 15.420</u>	<u>- 79.255</u>	<u>- 79.255</u>	<u>- 79.255</u>	<u>- 79.255</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.828	- 3.000	- 68.250	- 68.250	- 68.250	- 68.250
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		50.000	1.400	73.600		
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Barrierefreier Ausbau Bushaltestelle, OT Buralben; 2025: Planungskosten (1.400 €); 2026: Bauausführung (73.600 €)		50.000	1.400	73.600		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000	1.400	73.600		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 50.000	- 1.400	- 73.600		
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>19.828</u>	<u>- 53.000</u>	<u>- 69.650</u>	<u>- 141.850</u>	<u>- 68.250</u>	<u>- 68.250</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5431 Landesstraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	19.828	- 3.000	- 68.250	- 68.250	- 68.250	- 68.250

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5431 Landesstraßen :

54312 . 523300	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	<i>Punktueller Instandsetzung/Erneuerung defekter Straßenbeleuchtungskabel und maroder Masten zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Beitragsfähigkeit aufgrund der punktuellen Instandsetzungen überwiegend nicht gegeben</i>				
54313 . 785930	<i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	<i>Barrierefreier Ausbau Bushaltestelle, OT Burgalben; 2025: Planungskosten (1.400 €); 2026: Bauausführung (73.600 €)</i>				

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	545	Straßenreinigung, Winterdienst
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung und Bewirtschaftung von Straßen, Wegen und Plätzen Erhaltung der Verkehrssicherheit		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Allgemeinheit		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
54510 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	158 158					
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442903 Kostenerstattung Ölsperbeseitigung		10.000 10.000	10.000 10.000	10.000 10.000	10.000 10.000	10.000 10.000
E7 Sonstige laufende Erträge 462700 Versicherungserstattungen	1.341 1.341					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.499	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen 502210 Arbeitnehmer - Vergütungen 502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen 503200 Arbeitnehmer 504200 Arbeitnehmer 506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Diensts Jubiläum, Verabschiedung, VWL) 509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	111.724 86.146 1.460 6.395 17.476 72 175	102.931 79.779 6.179 16.734 65 174	125.945 125.945 	129.723 129.723 	133.615 133.615 	137.624 137.624
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 523303 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung ** Ölsperbeseitigung 523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten 523520 Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten 523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände 524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** u. a. Streusalz	7.556 726 2.239 2.613 1.978	20.500 10.000 2.000 2.500 1.000 500 4.500	20.800 10.000 2.000 2.800 1.000 500 4.500	20.800 10.000 2.000 2.800 1.000 500 4.500	20.800 10.000 2.000 2.800 1.000 500 4.500	20.800 10.000 2.000 2.800 1.000 500 4.500
E11 Abschreibungen 538100 Fahrzeuge		2.840 2.840	9.850 9.850	9.850 9.850	9.850 9.850	9.850 9.850
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	119.279	126.271	156.595	160.373	164.265	168.274
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 117.781	- 116.271	- 146.595	- 150.373	- 154.265	- 158.274
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 117.781	- 116.271	- 146.595	- 150.373	- 154.265	- 158.274
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 117.781	- 116.271	- 146.595	- 150.373	- 154.265	- 158.274
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 113.015	- 113.431	- 136.745	- 140.523	- 144.415	- 148.424
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 113.015	- 113.431	- 136.745	- 140.523	- 144.415	- 148.424
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtl. Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 113.015	- 113.431	- 136.745	- 140.523	- 144.415	- 148.424

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

54510 . 523303	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	Ölspurbeseitigung
54510 . 524700	Sonstige Verbrauchsmittel	u. a. Streusalz
54510 . 723303	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	Ölspurbeseitigung
54510 . 724700	Sonstige Verbrauchsmittel	u. a. Streusalz

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen an kommunalen Parkplätzen unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer

Ziel

Sachziele:

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur,
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5461 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.435	5.940	3.640	3.640	3.640
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land			900			
** Zuwendung Land zur Markierung Verkehrsübungsplatz						
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.400			
** Zuwendung VG zur Markierung Verkehrsübungsplatz						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	3.435		3.640	3.640	3.640	3.640
B4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.575		2.005	2.005	2.005	2.005
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.575		2.005	2.005	2.005	2.005
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.077	1.700	2.100	2.100	2.100	2.100
441140 Verkaufserlös (ohne MwSt)	403		400	400	400	400
441200 Mieten und Pachten	2.674	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.077	6.710	10.045	7.745	7.745	7.745
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.667	18.350	9.000	6.700	6.700	6.700
522200 Aufwendungen für Strom	2.992	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	720	4.200	3.500	3.500	3.500	3.500
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	35					
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	653	10.000				
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	11.266	1.000	3.300	1.000	1.000	1.000
** 2025: Markierungsarbeiten Verkehrsübungsplatz						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		150	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		41.670	43.750	43.750	43.750	43.750
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		41.670	43.750	43.750	43.750	43.750
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.667	60.020	52.750	50.450	50.450	50.450
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.590	- 53.310	- 42.705	- 42.705	- 42.705	- 42.705
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12.590	- 53.310	- 42.705	- 42.705	- 42.705	- 42.705
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 12.590	- 53.310	- 42.705	- 42.705	- 42.705	- 42.705
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 16.483	- 16.650	- 4.600	- 4.600	- 4.600	- 4.600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelergebnis / -fehlbetrag	- 16.483	- 16.650	- 4.600	- 4.600	- 4.600	- 4.600
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelergebnis / Deckung Finanzmittelergebnis						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 16.483	- 16.650	- 4.600	- 4.600	- 4.600	- 4.600

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5461 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten :

54610 . 414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	Zuwendung Land zur Markierung Verkehrsübungsplatz
54610 . 414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Zuwendung VG zur Markierung Verkehrsübungsplatz
54610 . 523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2025: Markierungsarbeiten Verkehrsübungsplatz
54610 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2024: Umbau Wohnmobilstellplätze
54610 . 723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	Verkehrssicherung Parkplatz Welsch-/Schloßstraße

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung von öffentlichen Grünflächen als natürliche Lebensgrundlage, zur Erholung.		
Auftragsgrundlage		
Landesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturschutzgesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen		
Zielgruppe		
Allgemeinheit		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Ortsbildpflege		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
55110 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	446	1.615	845	845	845	845
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	446					
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		1.615	845	845	845	845
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	446	1.615	845	845	845	845
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	268.232	214.614	230.564	237.481	244.605	251.944
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	165.281	166.673	230.564	237.481	244.605	251.944
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	2.582					
503200 Arbeitnehmer	68.211	13.007				
504200 Arbeitnehmer	31.684	34.537				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Diensts jubiläum, Verabschiedung, VWL)	129	125				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	345	272				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.845	25.400	30.400	25.400	25.400	25.400
522200 Aufwendungen für Strom	787	900	900	900	900	900
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	347	500	500	500	500	500
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	1.276	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	9.068	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.070	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.977	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** 2025: Ersatzbeschaffung von Abfalleimern	880	1.500	6.500	1.500	1.500	1.500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	2.368	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
525440 an Zweckverbände	73					
E11 Abschreibungen		7.765	6.615	6.615	6.615	6.615
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		420	350	350	350	350
534900 mit sonstigen Gebäuden		3.260	2.290	2.290	2.290	2.290
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		3.705	3.775	3.775	3.775	3.775
535900 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			110	110	110	110
538530 Geschäftsausstattung		380	90	90	90	90
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	332	5.600	15.800	20.800	5.800	5.800
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300	300	300	300	300
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	332	300	500	500	500	500
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Überplanung Bruchwiesen 2025 10 TE, 2026 15 TE; Baumkontrolle etc.		5.000	15.000	20.000	5.000	5.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	288.410	253.379	283.379	290.296	282.420	289.759
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 287.964	- 251.764	- 282.534	- 289.451	- 281.575	- 288.914
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 287.964	- 251.764	- 282.534	- 289.451	- 281.575	- 288.914
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 287.964	- 251.764	- 282.534	- 289.451	- 281.575	- 288.914
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 288.153	- 245.614	- 276.764	- 283.681	- 275.805	- 283.144
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			6.200	1.300		
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			5.000			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro			1.200	1.300		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			6.200	1.300		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 6.200	- 1.300		
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 288.153</u>	<u>- 245.614</u>	<u>- 282.964</u>	<u>- 284.981</u>	<u>- 275.805</u>	<u>- 283.144</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 288.153	- 245.614	- 276.764	- 283.681	- 275.805	- 283.144

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

55110 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2025: Ersatzbeschaffung von Abfalleimern
55110 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Überplanung Bruchwiesen 2025 10 T€, 2026 15 T€; Baumkontrolle etc.
55110 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Baumpflegearbeiten 8.000 €
55110 . 723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2023: Säge, Motorsense, Gehölzschnneider, Laubbläser
55110 . 762500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	Baumkontrolle etc.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von Rad- und Wanderwegen.

Auftragsgrundlage

Landesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturschutzgesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen

Zielgruppe

Einwohner, Bürger und sonstige Nutzer.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
55122 Wanderwege	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5512 Sonstige Erholungseinrichtungen :

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		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5521	Gewässerunterhaltung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Allgemeine Festlegungen der Ziele der Gewässernutzung und deren Schutz.
Unterhaltung der Gewässer III. Ordnung.

Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Beschlüsse, Weisungen

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Anlieger, Interessenverbände,
Behörden, Fischereigenossenschaften.

Ziel

Sachziele:

Kostengünstige naturnahe Gewässerentwicklung mit vorbeugendem Hochwasserschutz.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
55210 Gewässerunterhaltung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5521 Gewässerunterhaltung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	112	80	150	150	150	150
441200 Mieten und Pachten	112	80	150	150	150	150
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	112	80	150	150	150	150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	112	80	150	150	150	150
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	112	80	150	150	150	150
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>112</u>	<u>80</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>150</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	210	80	150	150	150	150
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>210</u>	<u>80</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>150</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	210	80	150	150	150	150

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5531	Friedhofswesen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe mit den dazugehörigen baulichen Anlagen.		
Auftragsgrundlage		
Landesbestattungsgesetz und die hierzu ergangenen Verordnungen, Satzungen, Gemeinderatsbeschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner, Nutzer, Allgemeinheit		
Ziel		
Sachziele:		
Bereitstellung und Pflege der Friedhofsanlage, Vorhaltung und zur Verfügung stellen der Leichenhalle.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
55311 Friedhofswesen Anlagen		
55312 Bestattungswesen		
55313 Friedhofswesen Leichenhalle	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe mit den dazugehörigen baulichen Anlagen.	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.478	280	280	280	280	280
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	12					
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Pauschale für Kriegsgräber	280	280	280	280	280	280
414900 von übrigen Bereichen	1.185					
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.858	67.100	74.100	74.100	74.100	74.100
431900 Sonstige	42	100	100	100	100	100
** Genehmigungsg Gebühr Grabdenkmal						
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	32.505	27.000	67.000	67.000	67.000	67.000
432241 für das Bestattungswesen (Leichenzelle)	8.550	12.000	7.000	7.000	7.000	7.000
439000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	9.761	28.000				
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.031	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
442900 von übrigen Bereichen		500	500	500	500	500
** Erstattung Grabeinbrennungen						
442900 von übrigen Bereichen	3.031	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
** Pflegegebühr						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	55.368	68.880	76.380	76.380	76.380	76.380
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	58.551	73.562	62.369	64.240	66.167	68.153
502110 Beamte - Dienstbezüge		4				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	45.085	56.926	62.369	64.240	66.167	68.153
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	755					
503100 Beamte						
503200 Arbeitnehmer	3.359	4.410				
504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)		1				
504200 Arbeitnehmer	9.158	11.970				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	66	94				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaff)	128	157				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.963	37.600	33.000	33.000	33.000	33.000
522100 Aufwendungen für Heizenergie		2.500	3.200	3.200	3.200	3.200
522200 Aufwendungen für Strom	5.102	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	2.080	2.100	2.300	2.300	2.300	2.300
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	3.059	1.600	2.000	2.000	2.000	2.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	19.177	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.864	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Erdgraberherstellung der Unternehmer	7.200	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Reinigung Toiletten	2.775	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.020	800	800	800	800	800
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.417	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	1.120	900	900	900	900	900
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	150					
E11 Abschreibungen	10.258	7.460	9.935	9.935	9.935	9.935
534900 mit sonstigen Gebäuden	9.224	6.920	8.905	8.905	8.905	8.905
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	17	15	15	15	15	15
538530 Geschäftsausstattung	1.017	525	1.015	1.015	1.015	1.015
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	867	1.220	1.480	1.480	1.480	1.480
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		100	100	100	100	100
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	11	100	100	100	100	100
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Baumkontrolle		500	500	500	500	500
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	301	300	360	360	360	360

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	540	200	400	400	400	400
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	15	20	20	20	20	20
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	115.640	119.842	106.784	108.655	110.582	112.568
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 60.272	- 50.962	- 30.404	- 32.275	- 34.202	- 36.188
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 60.272	- 50.962	- 30.404	- 32.275	- 34.202	- 36.188
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 60.272</u>	<u>- 50.962</u>	<u>- 30.404</u>	<u>- 32.275</u>	<u>- 34.202</u>	<u>- 36.188</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 56.096	- 71.502	- 20.469	- 22.340	- 24.267	- 26.253
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	32.673	37.800				
682700 Grabnutzungsentgelte	32.673	37.800				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.673	37.800				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			1.200			
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro			1.200			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.200			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.673	37.800	- 1.200			
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 23.423</u>	<u>- 33.702</u>	<u>- 21.669</u>	<u>- 22.340</u>	<u>- 24.267</u>	<u>- 26.253</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 56.096	- 71.502	- 20.469	- 22.340	- 24.267	- 26.253

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5531 Friedhofswesen :

55311 . 414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Pauschale für Kriegsgräber
55311 . 442900	von übrigen Bereichen	Pflegegebühr
55311 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Baumkontrolle
55311 . 614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Pauschale für Kriegsgräber
55311 . 642900	von übrigen Bereichen	Pflegegebühr
55311 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Baumpflege 7.500 €, Wegeunterhaltung 17.500 €
55311 . 762500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	Baumkontrolle
55312 . 431900	Sonstige	Genehmigungsgebühr Grabdenkmal
55312 . 442900	von übrigen Bereichen	Erstattung Grabeinebnungen
55312 . 523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Erdgraberstellung der Unternehmer
55312 . 631900	Sonstige	Genehmigungsgebühr Grabdenkmal
55312 . 642900	von übrigen Bereichen	Erstattung Grabeinebnungen

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5531 Friedhofswesen :

55312 . 723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Erdgrabherstellung der Unternehmer
55313 . 523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Reinigung Toiletten
55313 . 723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Reinigung Toiletten
55313 . 723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	Reparatur Aufbewahrungskühlvitrine

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2025 / 2026

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 :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Bewirtschaftung der Gemeindewälder und Holzverkauf in Zusammenarbeit mit dem Forstamt; Verwaltung von Jagd- und Fischereigenossenschaften, Regulierung von Wildschäden.		
Auftragsgrundlage		
Landesforstgesetz, Verwaltungsvorschriften, Landesjagdgesetz, Satzungen und Ratsbeschlüsse		
Ziel		
Sachziele:		
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter der Beachtung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes. Erhaltung von Wildbeständen.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
55511 Forstwirtschaft allgemein		
55512 Waldwege		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		9.855	10.267	10.327	10.389	10.453
414900 von übrigen Bereichen		8.470	8.882	8.942	9.004	9.068
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		1.385	1.385	1.385	1.385	1.385
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.936	204.809	156.084	156.084	156.084	156.084
441130 Verkaufserlös EU (ZM)	45.550					
441150 Verkaufserlös 19 %	219.027	201.309	152.584	152.584	152.584	152.584
441160 Verkaufserlös 7 %	36.360	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.422	18.290	20.030	20.030	20.030	20.030
442900 von übrigen Bereichen	18.422	18.290	20.030	20.030	20.030	20.030
** Beförsterungsanteile Hembach 16.670 € und Wildschadensverhütungspauschale 830 €						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	319.358	233.954	187.381	187.441	187.503	187.567
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	48.487	47.064	52.878	52.938	53.000	53.064
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.428	466	2.012	2.072	2.134	2.198
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	22					
503200 Arbeitnehmer	106	36				
504200 Arbeitnehmer	294	97				
505100 Beamte	8.909	8.742	9.346	9.346	9.346	9.346
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	2					
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	4	1				
511100 Beamte	37.722	37.722	41.520	41.520	41.520	41.520
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.858	181.138	151.982	151.982	151.982	151.982
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	11.498	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		2.600	3.500	3.500	3.500	3.500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		2.250	1.250	1.250	1.250	1.250
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	130.282	113.425	82.821	82.821	82.821	82.821
525440 an Zweckverbände ** u.a. Beförsterungsaufwand an ZV (48.411)	50.078	54.813	57.411	57.411	57.411	57.411
E11 Abschreibungen		2.625	2.625	2.625	2.625	2.625
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		2.625	2.625	2.625	2.625	2.625
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	131	70	130	130	130	130
541440 an Zweckverbände ** Waldumlage	131	70	130	130	130	130
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	12.810	12.150	11.670	11.670	11.670	11.670
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** Zertifizierung	107	100	120	120	120	120
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	7.186	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Waldversicherung	675	700	700	700	700	700
568100 Grundsteuer	4.842	4.850	4.850	4.850	4.850	4.850
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	253.285	243.047	219.285	219.345	219.407	219.471
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	66.073	- 9.093	- 31.904	- 31.904	- 31.904	- 31.904
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	66.073	- 9.093	- 31.904	- 31.904	- 31.904	- 31.904
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	66.073	- 9.093	- 31.904	- 31.904	- 31.904	- 31.904
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	106.303	- 8.853	- 31.664	- 31.664	- 31.664	- 31.664

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	13.454		1.000			
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.364					
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.090		1.000			
** * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.454		1.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 13.454		- 1.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	92.850	- 8.853	- 32.664	- 31.664	- 31.664	- 31.664
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	10.622					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.622					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	10.622					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	21.245					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	106.303	- 8.853	- 31.664	- 31.664	- 31.664	- 31.664

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

55511 . 442900	von übrigen Bereichen	Beförsterungsanteile Hembach 16.670 € und Wildschadensverhütungspauschale 830 €
55511 . 525440	an Zweckverbände	u.a. Beförsterungsaufwand an ZV (48.411)
55511 . 541440	an Zweckverbände	Waldumlage
55511 . 562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Zertifizierung
55511 . 564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Waldversicherung
55511 . 642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	Wildschadensverhütungspauschale
55511 . 642900	von übrigen Bereichen	Beförsterungsanteile Hembach 16.670 € und Wildschadensverhütungspauschale 830 €
55511 . 725440	an Zweckverbände	u.a. Beförsterungsaufwand an ZV (40.163)
55511 . 741440	an Zweckverbände	Waldumlage
55511 . 762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Zertifizierung
55511 . 764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Waldversicherung
55511 . 785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	* Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5559	Feld- und Wirtschaftswege	2025 / 2026

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 :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen an Feld- und Wirtschaftswegen unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen.

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen.

Zielgruppe

Allgemeinheit, Grundstückseigentümer

Ziel

Sachziele:

Bedarsgerechtes Angebot, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
55591	Feld- und Wirtschaftswege	
55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	8.464	2.220	3.858	3.768	3.736	3.672
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land						
414900 von übrigen Bereichen	8.464	2.220	3.858	3.768	3.736	3.672
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.378	42.800	32.730	32.730	32.730	32.730
432300 Entg. f. d. Unterhaltung v. Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentl- Einrichtungen	6.378	6.350	6.800	6.800	6.800	6.800
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		36.450	25.930	25.930	25.930	25.930
438000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.514	12.900	15.500	15.500	15.500	15.500
441900 Sonstige	15.514	12.900	15.500	15.500	15.500	15.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	30.356	57.920	52.088	51.998	51.966	51.902
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.310				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		1.013				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen						
503200 Arbeitnehmer		78				
504200 Arbeitnehmer		213				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)		2				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		4				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.841	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.662	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	179					
E11 Abschreibungen		36.450	25.925	25.925	25.925	25.925
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		36.450	25.925	25.925	25.925	25.925
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	12.052	3.760	7.163	7.073	7.041	6.977
565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	12.052	3.760	7.163	7.073	7.041	6.977
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.893	45.020	36.588	36.498	36.466	36.402
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	16.463	12.900	15.500	15.500	15.500	15.500
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	103					
479100 Zinsen aus Geldanlagen	103					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	103					
E20 Ordentliches Ergebnis	16.566	12.900	15.500	15.500	15.500	15.500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>16.566</u>	<u>12.900</u>	<u>15.500</u>	<u>15.500</u>	<u>15.500</u>	<u>15.500</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.334	16.660	22.658	22.568	22.536	22.472
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>32.334</u>	<u>16.660</u>	<u>22.658</u>	<u>22.568</u>	<u>22.536</u>	<u>22.472</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 3.760	- 7.163	- 7.073	- 7.041	- 6.977
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>		<u>- 3.760</u>	<u>- 7.163</u>	<u>- 7.073</u>	<u>- 7.041</u>	<u>- 6.977</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>		<u>- 3.760</u>	<u>- 7.163</u>	<u>- 7.073</u>	<u>- 7.041</u>	<u>- 6.977</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		3.760	7.163	7.073	7.041	6.977
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	32.334	16.660	22.658	22.568	22.536	22.472

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5731	Durchführung von Märkten	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Maike Ipsen		
Auftragsgrundlage		
Gemeinderatsbeschlüsse		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung der Dorfgemeinschaft		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
57311 Märkte allgemein		
57312 Weihnachtsmarkt		
57313 Dorffest		
57314 Straßenfastnacht		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Durchführung von Märkten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land						
414500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von privaten Unternehmen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.840	4.640	10.200	10.200	10.200	10.200
441140 Verkaufserlös (ohne MwSt)	5.160	1.440	5.200	5.200	5.200	5.200
441200 Mieten und Pachten	4.680	3.200	5.000	5.000	5.000	5.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		320				
442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen		60				
442900 von übrigen Bereichen		260				
E7 Sonstige laufende Erträge		150				
461900 Sonstige		150				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.840	6.110	11.200	11.200	11.200	11.200
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.252	2.313	1.408	1.451	1.494	1.539
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	963	1.791	1.408	1.451	1.494	1.539
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	15					
503200 Arbeitnehmer	72	139				
504200 Arbeitnehmer	198	375				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	2	3				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	3	5				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.537	11.690	14.850	14.850	14.850	14.850
522200 Aufwendungen für Strom	- 2.100	260	150	150	150	150
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung		300	600	600	600	600
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		100	100	100	100	100
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	248	420	700	700	700	700
529100 Aufwendungen für Veranstaltungen (ohne MwSt.)	13.389	10.610	13.300	13.300	13.300	13.300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.279	1.790	150	150	150	150
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstätigkeiten		30				
563600 Öffentlichkeitsarbeit	2.129	1.400				
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	150	360	150	150	150	150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.068	15.793	16.408	16.451	16.494	16.539
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.228	- 9.683	- 5.208	- 5.251	- 5.294	- 5.339
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 5.228	- 9.683	- 5.208	- 5.251	- 5.294	- 5.339
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 5.228	- 9.683	- 5.208	- 5.251	- 5.294	- 5.339
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.382	- 9.683	- 5.208	- 5.251	- 5.294	- 5.339
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 4.382	- 9.683	- 5.208	- 5.251	- 5.294	- 5.339
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Durchführung von Märkten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 4.382	- 9.683	- 5.208	- 5.251	- 5.294	- 5.339

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5731 Durchführung von Märkten :

57313 . 764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	Bruchwiesenfest
----------------	---	-----------------

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5732	Dorfgemeinschaftshaus	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern, Mehrzweckhallen, Bürgerhäusern sowie den dazugehörenden Grundstücken mit Außenanlage.		
Auftragsgrundlage		
Gemeinderatsbeschlüsse, Haus- und Benutzungsordnungen, Verträge		
Zielgruppe		
Einwohner, Besucher		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung der Dorfgemeinschaft		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
57320	Dorfgemeinschaftshaus	
57321	Kulturprogramm	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.847	42.055	41.990	41.990	41.990	41.990
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	284					
	414430 vom öffentlichen Bereich - von	5.063	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	414460 vom öffentlichen Bereich - von	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Sparkassen						
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen		34.055	33.990	33.990	33.990	33.990
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.388	59.375	63.500	63.500	63.500	63.500
	432110 Entgelte für die Benutzung von	28.516	25.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	öffentlichen Einrichtungen und für						
	wirtschaftliche Dienstleistungen						
	(steuerfrei)						
	432120 Entgelte f. d. Benutzung v. öffentl.	2.863	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Einricht. u. f. wirtschaftl. Dienstleist. (						
	19%)						
	432270 Entgelte - Eintrittsgelder zu kulturellen	954	1.875				
	oder sportlichen Veranstaltungen						
	432271 Eintrittsgelder zu kulturellen oder	30					
	sportlichen Veranstaltungen (19 %						
	MwSt.)						
	432272 Eintrittsgelder zu kulturellen oder	27.025	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	sportlichen Veranstaltungen (7 %						
	MwSt.)						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	561	600	600	600	600	600
	441200 Mieten und Pachten	561	600	600	600	600	600
	** Dachfläche Fotovoltaik 5%						
	Einspeisung						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.887	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	442430 vom öffentlichen Bereich - von	13.941	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	** Heizkostenerstattung VG						
	442900 von übrigen Bereichen	946					
E8	Summe der laufenden Erträge aus	82.683	122.030	121.090	121.090	121.090	121.090
	Verwaltungstätigkeit						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	108.929	107.402	96.370	99.262	102.239	105.306
	502110 Beamte - Dienstbezüge		417				
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	83.954	82.223	96.370	99.262	102.239	105.306
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.362					
	503100 Beamte		32				
	503200 Arbeitnehmer	5.931	6.343				
	504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)		92				
	504200 Arbeitnehmer	17.122	17.528				
	505200 Arbeitnehmer	160					
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B.	79	87				
	Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)						
	509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch	322	380				
	Zahlungen über Knappschaft)						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.292	212.170	186.000	272.500	142.500	142.500
	522100 Aufwendungen für Heizenergie	26.835	51.000	55.000	55.000	55.000	55.000
	522200 Aufwendungen für Strom	10.448	9.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	522300 Aufwendungen für Wasser und	1.035	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	Abwasser						
	522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	2.390	1.900	2.300	2.300	2.300	2.300
	523100 Unterhaltung der Grundstücke,	19.455	100.000	67.000	155.000	25.000	25.000
	Außenanlagen, Gebäude und						
	Gebäudeeinrichtungen						
	** 2025: Erneuerung Fettabscheider 25						
	TE; Brandschutztechn. Sanierung 15 TE						
	Erneuerung Bühnenbelag 12 TE						
	2026: Brandschutztechn. Sanierung 50						
	TE; Vordach 10 TE; Glasüberbau						
	Innentreppe 50 TE; Sanierung						
	Betonwandscheibe 10 TE; Regenrinne						
	10 TE						
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke,	3.224	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Außenanlagen, Gebäude und						
	Gebäudeeinrichtungen						
	** Fensterreinigung, etc.						
	523600 Unterhaltung der Maschinen und	1.405	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	technischen Anlagen						
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und	3.421	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Geschäftsausstattung						
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-,	10.255	4.270	5.700	4.200	4.200	4.200
	Ausrüstungs- und sonstige						
	Gebrauchsgegenstände						
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	3.554	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	529100 Aufwendungen für Veranstaltungen	2.936	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	(ohne MwSt.)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
529110 Aufwendungen für Veranstaltungen (19 % MwSt.)	4.844					
529120 Aufwendungen für Veranstaltungen (7 % MwSt.)	18.488					
E11 Abschreibungen		67.285	67.295	67.295	67.295	67.295
532200 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen		470				
532300 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			470	470	470	470
534900 mit sonstigen Gebäuden		65.410	65.590	65.590	65.590	65.590
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		555	555	555	555	555
538530 Geschäftsausstattung		850	680	680	680	680
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	11.831	13.090	13.700	13.700	13.700	13.700
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		200				
562400 Datenverarbeitung	127	30	30	30	30	30
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.588		300	300	300	300
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		150				
563100 Büromaterial	228	300	300	300	300	300
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.136	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
563600 Öffentlichkeitsarbeit	334	160	200	200	200	200
563600 Öffentlichkeitsarbeit ** Anzeigen für Veranstaltungen, Flyer, Plakate 5.800 €; Domain Bürgerhaus Schuhfabrik 200 €	5.451	6.250	6.500	6.500	6.500	6.500
563700 Bankgebühren	237	270	300	300	300	300
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.752	1.750	2.100	2.100	2.100	2.100
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	271	250	270	270	270	270
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Künstlersozialabgabe	422	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	210	210	300	300	300	300
564300 Sonstige Beiträge	70					
564400 Wiederkehrende Beiträge Verkehr		1.200	900	900	900	900
569400 Aufwendungen für Schadensfälle		100				
569700 Aufwendungen für Bewirtungen	5					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	229.052	399.647	363.365	452.757	325.734	328.801
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 146.369	- 277.617	- 242.275	- 331.667	- 204.644	- 207.711
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 146.369	- 277.617	- 242.275	- 331.667	- 204.644	- 207.711
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 146.369</u>	<u>- 277.617</u>	<u>- 242.275</u>	<u>- 331.667</u>	<u>- 204.644</u>	<u>- 207.711</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 167.156	- 244.387	- 208.970	- 298.362	- 171.339	- 174.406
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen				4.000		
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro				4.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				4.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				- 4.000		
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 167.156</u>	<u>- 244.387</u>	<u>- 208.970</u>	<u>- 302.362</u>	<u>- 171.339</u>	<u>- 174.406</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	455					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	455					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	455					
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	910					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 167.156	- 244.387	- 208.970	- 298.362	- 171.339	- 174.406

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

57320 . 441200	Mieten und Pachten	Dachfläche Fotovoltaik 5% Einspeisung
57320 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Heizkostenerstattung VG
57320 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2025: Erneuerung Fettabscheider 25 T€, Brandschutztechn.Sanierung 15 T€ Erneuerung Bühnenbelag 12 T€ 2026: Brandschutztechn. Sanierung 50 T€; Vordach 10 T€; Glasüberbau Innentreppe 50 T€; Sanierung Betonwandscheibe 10 T€; Regenrinne 10 T€
57320 . 523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Fensterreinigung, etc.
57320 . 641200	Mieten und Pachten	Dachfläche Fotovoltaik 5% Einspeisung
57320 . 642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Heizkostenerstattung VG
57320 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2024: Brandschutztechnische Sanierung (75.000 €)
57320 . 723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Fensterreinigung, etc.
57320 . 723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	Reparatur Bestuhlung und RWA-Anlage
57320 . 723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Mischpult mit Zuleitungen (Erneuerung nach 30 Jahren) 7,5 T€
57321 . 563600	Öffentlichkeitsarbeit	Anzeigen für Veranstaltungen, Flyer, Plakate 5.800 €; Domain Bürgerhaus Schulfabrik 200 €
57321 . 564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Künstlersozialabgabe
57321 . 763600	Öffentlichkeitsarbeit	Anzeigen für Veranstaltungen, Flyer, Plakate 5.800 €; Domain Bürgerhaus Schulfabrik 200 €
57321 . 764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Künstlersozialabgabe

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung sonstiger allgemeiner öffentlicher Einrichtungen.		
Auftragsgrundlage		
Gemeinderatsbeschlüsse, Verträge.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
57330 Sonstige öffentliche Einrichtungen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

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	65	187				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	51	146				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen						
503200 Arbeitnehmer	3	11				
504200 Arbeitnehmer	12	30				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	0					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.242	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		300				
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.242	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11 Abschreibungen		70	15	15	15	15
538530 Geschäftsausstattung		70	15	15	15	15
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	84	390	180	180	180	180
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	36	40	40	40	40	40
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	48	320	100	100	100	100
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen		30	40	40	40	40
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.391	2.447	1.695	1.695	1.695	1.695
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.391	- 2.447	- 1.695	- 1.695	- 1.695	- 1.695
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.391	- 2.447	- 1.695	- 1.695	- 1.695	- 1.695
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.391</u>	<u>- 2.447</u>	<u>- 1.695</u>	<u>- 1.695</u>	<u>- 1.695</u>	<u>- 1.695</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.391	- 2.377	- 1.680	- 1.680	- 1.680	- 1.680
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.391</u>	<u>- 2.377</u>	<u>- 1.680</u>	<u>- 1.680</u>	<u>- 1.680</u>	<u>- 1.680</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.391	- 2.377	- 1.680	- 1.680	- 1.680	- 1.680

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5751	Tourismusförderung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Tourismusförderung, Fremdenverkehrswerbung, Durchführung von Radveranstaltungen.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse.

Zielgruppe

Touristen, Anbieter von touristischen Leistungen

Ziel

Sachziele:

Zunahme von Gäste- und Übernachtungszahlen. Steigerung des direkten und indirekten Einkommen aus dem Tourismus.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57511 Tourismusförderung, Werbung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5751 Tourismusförderung :

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	42	50	50	50	50	50
563600 Öffentlichkeitsarbeit	42	50	50	50	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	42	50	50	50	50	50
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 42	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 42	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 42	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 42	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 42	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 42	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50

**: Buchungstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt 2

Zentrale Finanzdienstleistungen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt: 2
Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

mit folgenden Leistung(en):

1.	6111	Steuern	-	61110	Steuern
2.	6112	Allgemeine Zuweisungen	-	61120	Allgemeine Zuweisungen
3.	6113	Allgemeine Umlagen	-	61130	Allgemeine Umlagen
4.	6114	Gewerbsteuerumlage	-	61140	Gewerbsteuerumlage
5.	6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	-	61150	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
6.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61211	Zinsen
7.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
8.	6231	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift	-	62310	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift
9.	6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	-	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen
10.	9999	Ergebnisvortrag	-	99997	Ergebnisvortrag

Auslegung § 97 Gemo

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Waldfischbach-Burgalben

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

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	6.267.431	5.745.060	6.513.210	6.309.780	6.454.060	6.598.140
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	532.438	527.230	201.980	201.980	201.980	201.980
E7	Sonstige laufende Erträge	1.010					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.800.879	6.272.290	6.715.190	6.511.760	6.656.040	6.800.120
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.687.860	4.625.375	5.646.290	5.861.440	5.619.290	5.619.290
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	44.620					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.732.480	4.625.375	5.646.290	5.861.440	5.619.290	5.619.290
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.068.399	1.646.915	1.068.900	650.320	1.036.750	1.180.830
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	128.437	5.000	62.025	60.500	60.500	60.500
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.265	22.080	98.917	4.979	46.575	82.522
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	121.172	- 17.080	- 36.892	55.521	13.925	- 22.022
E20	Ordentliches Ergebnis	2.189.570	1.629.835	1.032.008	705.841	1.050.675	1.158.808
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	2.189.570	1.629.835	1.032.008	705.841	1.050.675	1.158.808
F20	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.357.240	1.629.835	1.032.008	705.841	1.050.675	1.158.808
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	2.357.240	1.629.835	1.032.008	705.841	1.050.675	1.158.808

Auslegung § 97 Gemo

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6111	Steuern	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Zentrale Bereitstellung allgemeiner Deckungsmittel aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen.		
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Kommunalabgaben- gesetz, Steuersatzungen		
Zielgruppe		
Steuerpflichtige, Land, Landkreis		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzwirtschaft.		

II. Leistung	
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61110 Steuern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6111 Steuern :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.011.933	5.490.360	6.248.520	6.044.040	6.182.070	6.317.810
401100 Grundsteuer A	4.843	4.850	7.000	7.000	7.000	7.000
401200 Grundsteuer B	1.000.805	1.003.000				
401300 Gewerbesteuer	2.370.187	1.690.000	2.550.000	2.260.000	2.260.000	2.260.000
401600 Grundsteuer B - Wohngrundstücke (i. S. v. § 248 i. V. m. § 249 Abs. 1 Nr. 1 bis 4 BewG)			653.000	653.000	653.000	653.000
401700 Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke (i. S. v. § 248 i. V. m. § 249 Abs. 1 Nr. 5 bis 8 BewG)			284.900	284.900	284.900	284.900
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.309.636	2.454.305	2.435.390	2.512.500	2.643.810	2.771.990
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	307.342	318.985	297.530	305.940	312.660	320.220
403300 Hundesteuer	19.120	19.220	20.700	20.700	20.700	20.700
E7 Sonstige laufende Erträge	1.010					
466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.010					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.012.943	5.490.360	6.248.520	6.044.040	6.182.070	6.317.810
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	18.530					
565500 Wertberichtigungen zu Forderungen	18.530					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.530					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.994.413	5.490.360	6.248.520	6.044.040	6.182.070	6.317.810
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	5.994.413	5.490.360	6.248.520	6.044.040	6.182.070	6.317.810
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>5.994.413</u>	<u>5.490.360</u>	<u>6.248.520</u>	<u>6.044.040</u>	<u>6.182.070</u>	<u>6.317.810</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.991.619	5.490.360	6.248.520	6.044.040	6.182.070	6.317.810
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>5.991.619</u>	<u>5.490.360</u>	<u>6.248.520</u>	<u>6.044.040</u>	<u>6.182.070</u>	<u>6.317.810</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	5.991.619	5.490.360	6.248.520	6.044.040	6.182.070	6.317.810

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6112	Allgemeine Zuweisungen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Hier ist der Mittelzufluss dargestellt, der sich aus dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) ergibt. Dies sind Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich, die die mangelnde Selbstfinanzierungskraft der Gemeinden ausgleicht.		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Verwaltungsvorschriften.		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzwirtschaft.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61120 Allgemeine Zuweisungen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6112 Allgemeine Zuweisungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	532.438	527.230	201.980	201.980	201.980	201.980
411110 Schlüsselzuweisung A	95.920	527.230				
411120 Schlüsselzuweisung B I	17.140					
411300 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	419.378		201.980	201.980	201.980	201.980
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	532.438	527.230	201.980	201.980	201.980	201.980
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	532.438	527.230	201.980	201.980	201.980	201.980
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	532.438	527.230	201.980	201.980	201.980	201.980
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>532.438</u>	<u>527.230</u>	<u>201.980</u>	<u>201.980</u>	<u>201.980</u>	<u>201.980</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	532.438	527.230	201.980	201.980	201.980	201.980
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>532.438</u>	<u>527.230</u>	<u>201.980</u>	<u>201.980</u>	<u>201.980</u>	<u>201.980</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	532.438	527.230	201.980	201.980	201.980	201.980

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6113	Allgemeine Umlagen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Hier wird der Mittelzufluss bzw. Mittelabfluss dargestellt.		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Haushaltssatzung		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61130 Allgemeine Umlagen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6113 Allgemeine Umlagen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.476.608	4.469.715	5.411.290	5.653.440	5.411.290	5.411.290
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreis	2.505.564	2.501.705	3.121.900	3.261.100	3.121.900	3.121.900
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde	1.971.044	1.968.010	2.289.390	2.392.340	2.289.390	2.289.390
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.476.608	4.469.715	5.411.290	5.653.440	5.411.290	5.411.290
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.476.608	- 4.469.715	- 5.411.290	- 5.653.440	- 5.411.290	- 5.411.290
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.476.608	- 4.469.715	- 5.411.290	- 5.653.440	- 5.411.290	- 5.411.290
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 4.476.608</u>	<u>- 4.469.715</u>	<u>- 5.411.290</u>	<u>- 5.653.440</u>	<u>- 5.411.290</u>	<u>- 5.411.290</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.270.899	- 4.469.715	- 5.411.290	- 5.653.440	- 5.411.290	- 5.411.290
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 4.270.899</u>	<u>- 4.469.715</u>	<u>- 5.411.290</u>	<u>- 5.653.440</u>	<u>- 5.411.290</u>	<u>- 5.411.290</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 4.270.899	- 4.469.715	- 5.411.290	- 5.653.440	- 5.411.290	- 5.411.290

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6114	Gewerbsteuerumlage	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :		
Produktart :		
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Hier wird der Geldfluss aus der Gewerbesteuerumlage dargestellt.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61140 Gewerbesteuerumlage		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6114 Gewerbesteuerumlage :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	211.252	155.660	235.000	208.000	208.000	208.000
543100 Gewerbesteuerumlage	211.252	155.660	235.000	208.000	208.000	208.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	211.252	155.660	235.000	208.000	208.000	208.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 211.252	- 155.660	- 235.000	- 208.000	- 208.000	- 208.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 211.252	- 155.660	- 235.000	- 208.000	- 208.000	- 208.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 211.252</u>	<u>- 155.660</u>	<u>- 235.000</u>	<u>- 208.000</u>	<u>- 208.000</u>	<u>- 208.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 226.695	- 155.660	- 235.000	- 208.000	- 208.000	- 208.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 226.695</u>	<u>- 155.660</u>	<u>- 235.000</u>	<u>- 208.000</u>	<u>- 208.000</u>	<u>- 208.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 226.695	- 155.660	- 235.000	- 208.000	- 208.000	- 208.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :		
Produktart :		
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Hier wird der Geldfluss der Ausgleichsleistungen gem. § 21 LFAG dargestellt.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61150 Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6115 Ausgleichsleistungen (§21 LFAG) :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	255.498	254.700	264.690	265.740	271.990	280.330
405200 vom Land	255.498	254.700	264.690	265.740	271.990	280.330
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	255.498	254.700	264.690	265.740	271.990	280.330
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	255.498	254.700	264.690	265.740	271.990	280.330
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	255.498	254.700	264.690	265.740	271.990	280.330
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>255.498</u>	<u>254.700</u>	<u>264.690</u>	<u>265.740</u>	<u>271.990</u>	<u>280.330</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	235.302	254.700	264.690	265.740	271.990	280.330
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>235.302</u>	<u>254.700</u>	<u>264.690</u>	<u>265.740</u>	<u>271.990</u>	<u>280.330</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	235.302	254.700	264.690	265.740	271.990	280.330

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, Zinserträge und -aufwendungen, Mahngebühren, Ein- und Auszahlung für Kredite		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Verträge, organisatorische Regelung		
Ziel		
Sachziele:		
Für den Bereich Darlehensverwaltung ist das Ziel, durch neue Finanzierungsmethoden und Zinsinstrumente eine möglichst geringe Zinsbelastung zu erreichen.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61211 Zinsen		
61213 Ein- und Auszahlungen für Kredite		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft :

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	28					
565500 Werberichtigungen zu Forderungen	28					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	28					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 28					
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.890	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
479100 Zinsen aus Geldanlagen	532		500	500	500	500
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233 a AO)	4.358	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.265	22.080	5.012	4.979	46.575	82.522
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.090	1.000				
575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.448	965				
575140 an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen/Landesbanken	2.079	17.115	2.012	1.979	43.575	79.522
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	648	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.375	- 17.080	488	521	- 41.075	- 77.022
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.403	- 17.080	488	521	- 41.075	- 77.022
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 2.403</u>	<u>- 17.080</u>	<u>488</u>	<u>521</u>	<u>- 41.075</u>	<u>- 77.022</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	159	- 17.080	488	521	- 41.075	- 77.022
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>159</u>	<u>- 17.080</u>	<u>488</u>	<u>521</u>	<u>- 41.075</u>	<u>- 77.022</u>
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		466.200	1.307.870	1.147.800	7.000	7.000
692521 vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre - Euro-Währung (fester Zins)			1.307.870	1.147.800	7.000	7.000
692531 vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)		466.200				
F36 Tilgung von Investitionskrediten	27.317	32.005	14.272	14.305	27.349	38.753
792433 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
792510 Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	13.111	13.995				
792521 vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	13.215	13.250	13.276	13.306	26.347	37.748
792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	990	4.760	996	999	1.002	1.005
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 27.317	434.195	1.293.598	1.133.495	- 20.349	- 31.753
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 11.930	1.061.359			
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 756.935	1.084.978	2.070.070	- 150.495	1.137.770
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 27.317</u>	<u>- 334.670</u>	<u>3.439.935</u>	<u>3.203.565</u>	<u>- 170.844</u>	<u>1.106.017</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 27.317</u>	<u>- 334.670</u>	<u>3.439.935</u>	<u>3.203.565</u>	<u>- 170.844</u>	<u>1.106.017</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		11.930	- 1.061.359			
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 27.158	- 49.085	- 13.784	- 13.784	- 68.424	- 115.775

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6231	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	62	Beteiligungen, Sondervermögen (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeord
Produktgruppe :	623	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Betriebsführung der Eigenbetriebe		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Verordnungen.		
Zielgruppe		
Eigenbetriebe.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
62310	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6231 Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift :

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						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			93.905			
573000 Verlustausgleich Eigenbetriebe			93.905			
** Verlustausgleich 2023						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			- 93.905			
E20 Ordentliches Ergebnis			- 93.905			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			- 93.905			
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 93.905			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			- 93.905			
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 25.137					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 25.137					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 25.137					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 50.275					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)			- 93.905			

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 6231 Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift :

62310 . 573000	Verlustausgleich Eigenbetriebe	Verlustausgleich 2023
----------------	--------------------------------	-----------------------

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	62	Beteiligungen, Sondervermögen (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeord
Produktgruppe :	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Art der Aufgabe :		
Produktart :		
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
62610 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6261 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen :

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	26.062					
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.972					
567300 Kapitalertragsteuer	24.090					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	26.062					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 26.062					
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	123.547		56.525	55.000	55.000	55.000
473000 Erträge aus verbundenen Unternehmen	123.523		56.525	55.000	55.000	55.000
** Gewinnausschüttung Nahwerk GmbH & Co. KG						
479900 Sonstige	24					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	123.547		56.525	55.000	55.000	55.000
E20 Ordentliches Ergebnis	97.485		56.525	55.000	55.000	55.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	97.485		56.525	55.000	55.000	55.000
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	95.316		56.525	55.000	55.000	55.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	95.316		56.525	55.000	55.000	55.000
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	95.316		56.525	55.000	55.000	55.000

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 6261 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen :

62610 . 473000	Erträge aus verbundenen Unternehmen	Gewinnausschüttung Nahwerk GmbH & Co. KG
----------------	-------------------------------------	--

Investitionsübersicht

Auslegung § 97 GenO

Auslegung § 97 Gemo

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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

		bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen								
Produkt: 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement								
Maßnahme: 802 Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		62.617,22 *						62.617,22
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		250,24 *	58.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00		79.750,24 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		62.366,98	- 58.500,00	- 7.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00		- 17.133,02

Erläuterungen: 11411-021100-802-785100: Rücknahme Bauplatz (58.500 €)
* Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Produkt: 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement								
Maßnahme: 883 Baureifmachung Bauplätze Hirtenfeld II Leist.: 11411								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		172.917,55 *	13.700,00	3.500,00				190.117,55 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 172.917,55	- 13.700,00	- 3.500,00				- 190.117,55

Erläuterungen: 11411-029600-883-785310: * Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet

Produkt: 1143 Bauhof								
Maßnahme: 8028 Kompressor Leist.: 11430								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		*	1.100,00					1.100,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 1.100,00					- 1.100,00

Produkt: 1143 Bauhof								
Maßnahme: 8040 Ankauf Freischneider Leist.: 11430								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2025	2026	2027	2028		1.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.500,00 - 1.500,00				- 1.500,00
Produkt: 1143 Bauhof							
Maßnahme: 8041 Ankauf Motorezüge Leist.: 11430							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00					1.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.500,00					- 1.500,00
Produkt: 1145 Sonstige zentrale Dienste							
Maßnahme: 8035 Walzenbesen für John Deere Leist.: 11454							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000,00					6.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 6.000,00					- 6.000,00
Produkt: 1145 Sonstige zentrale Dienste							
Maßnahme: 8037 Kleintransporter Leist.: 11454							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000,00					30.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 30.000,00					- 30.000,00
Produkt: 3651 Kindertagesstätten							
Maßnahme: 826 Ausstattungs- und Ausstattungsgegenstände Leist.: 11430; 55110; 36510							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.578,87 *						24.578,87 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 24.578,87						- 24.578,87

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Erläuterungen: 36510-082900-826-785710: * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet							
Produkt: 3651 Kindertagesstätten							
Maßnahme: 8032 Kauf ev. Kita "Arche Noah" Leist.: 36510							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		650.000,00					650.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 650.000,00					- 650.000,00
Produkt: 3651 Kindertagesstätten							
Maßnahme: 8033 Spielgeräte Kita "Arche Noah" Leist.: 36510							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000,00				20.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 20.000,00				- 20.000,00
Produkt: 3661 Spielplätze							
Maßnahme: 898 Umsetzung Spielplatzkonzept Leist.: 36610							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00 *						20.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.434,39 *						55.434,39 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 35.434,39						- 35.434,39
Erläuterungen: 36610-082900-898-785710: * Es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet							
Produkt: 3662 Jugendzeitplatz							
Maßnahme: 826 Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände Leist.: 11430; 55110; 36510							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.724,01 *						3.724,01 *

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.724,01	2025	2026	2027	2028		- 3.724,01

Erläuterungen: 36620-082900-828-785710: * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Produkt:	5411 Gemeindestraßen						
Maßnahme:	802 Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						15.308,53 *	15.308,53
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						6.032,61 *	6.032,61 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						9.275,92	9.275,92

Erläuterungen: 54111-048100-802-785310: * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Produkt:	5411 Gemeindestraßen								
Maßnahme:	803 Ausbauprogramm WKB Leist.: 54111, 54112								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*	118.000,00							118.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196.698,25 *								196.698,25 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 196.698,25	118.000,00							- 78.698,25

Erläuterungen: 54111-233200-803-682590: Wiederkehrende Beiträge 60 %; 2025: Abrechnung 2022 - 2024
* Ausgaben der Jahre 2022-2024

Erläuterungen: 54112-231420-803-681420:

Produkt:	5411 Gemeindestraßen									
Maßnahme:	816 Innerörtliche Beschilderung Leist.: 54111									
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							*			*

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2025	2026	2027	2028		
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 8017 Erneuerung Straßenbeleuchtungskabel in versch. Straßen Leist.: 54112							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*						*
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 8031 Investitionskostenanteil Straßenoberflächenentwässerung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		24.500,00					24.500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 24.500,00					- 24.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Erläuterungen: 54111-096000-8031-785930: Inlinersanierung Hauptstraße 1. BA							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 8034 Umplanung Verkehrssituation Kita "Regenbogen" Leist.: 54111							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			15.000,00				15.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 15.000,00				- 15.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 8542 Barrierefreier Ausbau Haltestelle Bahnhof Leist.: 54113							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	8.100,00	141.900,00				150.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 8.100,00	- 141.900,00				- 150.000,00

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht
Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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	Gesamt-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Erläuterungen: 54113-096000-8542-785930: Barrierefreier Ausbau Haltestelle am Bahnhof; 2025: Planungskosten (8.100 €) 2026: Bauausführung (141.900 €)								
Produkt: 54111 Gemeindestraßen								
Maßnahme: 80025 WKB-Ausbauprogramm 2025								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			143.330,00	972.000,00				1.115.330,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.620.000,00					1.620.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 1.476.670,00	972.000,00				- 504.670,00
Erläuterungen: 54111-096000-80025-785930: Ausbau Kapellenstraße (1.000.000 €); Ausbau Höhenstraße (50.000 €); Ausbau der Kappesdelle, Schloßstraße, Am Hang (Planungskosten, 50.000 €) 54111-233200-80025-682650: WKB-Beiträge 60 % der Kosten								
Erläuterungen: 54112-096000-80025-785930: LED-Umstellung 54112-233100-80025-681661: Bundesförderung (ZUG) 54112-233100-80025-681662: Landesförderung (ZEIS) 54112-233200-80025-682650: WKB-Beiträge 60 %								
Produkt: 54111 Gemeindestraßen								
Maßnahme: 80026 WKB-Ausbauprogramm 2026								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					1.320.000,00			1.320.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				2.200.000,00				2.200.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				- 2.200.000,00	1.320.000,00			- 880.000,00
Erläuterungen: 54111-096000-80026-785930: Ausbau Höhenstraße 54111-233200-80026-682650: WKB-Beiträge 60 % der Kosten								
Produkt: 5431 Landesstraßen								
Maßnahme: 8011 Barrierefreier Ausbau Haltestelle OT Burgalben Leist.: 54313								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		*	1.400,00	73.600,00				75.000,00 *

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht
Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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

bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2025 - 1.400,00	2026 - 73.600,00	2027	2028		- 75.000,00
Erläuterungen: 54313-096000-8011-785930: Barrierefreier Ausbau Bushaltestelle, OT Burgalben; 2025: Planungskosten (1.400 €); 2026: Bauausführung (73.600 €)						
Produkt: 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen						
Maßnahme: 8036 Walzenbesen für ISEKI Leist.: 55110						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00					5.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.000,00					- 5.000,00
Produkt: 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen						
Maßnahme: 8038 Ankauf Baumsäge Leist.: 55110						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.300,00				1.300,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.300,00				- 1.300,00
Produkt: 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen						
Maßnahme: 8039 Ankauf Laubgebläse Leist.: 55110, 55311						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200,00					1.200,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.200,00					- 1.200,00
Produkt: 5531 Friedhofswesen						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200,00					1.200,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.200,00					- 1.200,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt/- auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Produkt:	5551 Kommunale Forstwirtschaft	2025	2026	2027	2028		
Maßnahme:	802 Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37,70 *						37,70
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.047,92 *	1.000,00					19.047,92 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 18.010,22	- 1.000,00					- 19.010,22

Erläuterungen: 55511-021100-802-785100: * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Produkt:	5732 Dorfgemeinschaftshaus						
Maßnahme:	881 Infotafel für Bürgerhaus Leist.: 57320						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	4.000,00					4.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 4.000,00					- 4.000,00

Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	97.963,45	261.330,00	972.000,00	1.320.000,00			2.651.293,45
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	477.683,84	2.423.200,00	2.467.800,00	7.000,00	7.000,00		5.382.683,84
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	- 379.720,39	- 2.161.870,00	- 1.495.800,00	1.313.000,00	- 7.000,00		- 2.731.390,39

Summe Einzahlungen Gesamt:	97.963,45	261.330,00	972.000,00	1.320.000,00			2.651.293,45
Summe Auszahlungen Gesamt:	477.683,84	2.423.200,00	2.467.800,00	7.000,00	7.000,00		5.382.683,84
Saldo Gesamt:	- 379.720,39	- 2.161.870,00	- 1.495.800,00	1.313.000,00	- 7.000,00		- 2.731.390,39

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

Betragsangaben in EUR

Stellenplan

Auslegung § 97 Gemo

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

8 Waldfischbach-Burgalben

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
	Entgelt- gruppe		Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		Haushaltsjahr 2025
					Soll	Ist 30.06	
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen							
Beamte							
1 - Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
2 - Erster Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
3 - Ortsbürgermeister/in	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte Teilhaushalt (1)			3,000	3,000	3,000	3,000	
Tariflich Beschäftigte							
4 - Kindertagesstätte - Erzieher/in in Ausbildung	E.-Gr. S 2		0,500	0,500	0,500	0,500	
5 - Kindertagesstätte - Leiter/in	E.-Gr. S 13		0,859	0,859	0,859	0,859	
6 - Kindertagesstätte - Ständige stellvertretende/r Leiter/in	E.-Gr. S 9		1,000	1,000	1,000	1,000	
7 - Bauhof - Reinigungskraft	geringfügig Beschäftigte/r		0,260	0,260	0,260	0,260	
8 - Kindertagesstätte - Erzieher/in	E.Gr. 8 a		6,392	6,392	6,392	6,392	
9 - Bauhof - Vorarbeiter/in	E.-Gr. 7		1,000	1,000	1,000	1,000	
10 - Bürgerhaus - Hausmeister	E.-Gr. 6		1,000	1,000	1,000	1,000	
11 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 6		0,500	0,500	0,500	0,500	tatsächlich E-Gr. 4
12 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 6		1,500	1,500	1,500	1,500	tatsächlich E-Gr. 5
13 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 5		3,000	3,000	3,000	3,000	
14 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 3		1,769	1,769	1,769	1,769	
15 - Bürgerhaus - Reinigungskraft	E.-Gr. 2		1,690	1,690	1,690	1,690	
16 - Kindertagesstätte - Hauswirtschaftskraft	E.-Gr. 2		0,390	0,390	0,390	0,390	
17 - Kindertagesstätte - Reinigungskraft	E.-Gr. 2		0,370	0,370	0,370	0,370	
18 - Kindertagesstätte - Reinigungskraft	E.-Gr. 1		0,385	0,385	0,385	0,385	
19 -			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			21,615	21,615	21,615	21,615	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			24,615	24,615	24,615	24,615	
Summe Beamte Verwaltung			3,000	3,000	3,000	3,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			21,615	21,615	21,615	21,615	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			24,615	24,615	24,615	24,615	

Auslegung § 97 Gemo

Übersichten

Auslegung § 97 Gemo

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden										Waldfischbach-Burgalben 2025			
Haushalts- jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettotilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Gesamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100/20
	Euro												
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
2025	-1.490.730	-1.285.174			15.037.323	1.307.870	937.900	636	147.469	2.550.000	380	671.053	7,99
2026	-1.920.430	-1.714.997			15.037.323	1.147.800	937.900	636	147.469	2.260.000	380	594.737	7,73

Auslegung § 97 Gemo

Ortsgemeinde Waldfischbach-Burgalben
Muster 4 (zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2025	2025
		in €	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ¹⁾	930.221,38	2.223.819,38
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	0,00	1.084.978,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾		
5	Summe der Kreditaufnahmen	930.221,38	3.308.797,38

1) Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

2) Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

3) Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leihrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2026	2026
		in €	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ¹⁾	2.223.819,38	3.357.314,38
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	1.084.978,00	3.155.048,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾		
5	Summe der Kreditaufnahmen	3.308.797,38	6.512.362,38

1) Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

2) Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

3) Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leihrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	
A. § 16 - Deckungsfähigkeit	
1. Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen innerhalb der Teilhaushalte werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Entscheidung über die Inanspruchnahme trifft das Sachgebiet Finanzen.	
2. Die Ansätze für Ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes werden gem. § 16 Abs. 4 GemHVO zugunsten von Auszahlungen für Investitionen des gleichen Teilhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.	

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht													
zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit													
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)													
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorjahres	2023	vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorjahres	2024	Ansätze des Haushaltsjahres	2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	2028
		in €											
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite				einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite							
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	1.189.374,40	585.128,76	-1.270.902,00	-1.700.692,00	-1.135.115,00	-1.092.040,00						
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	27.316,57	41.065,35	14.272,00	14.305,00	14.339,00	14.373,00						
3	= Zwischensumme	1.162.057,83	544.063,41	-1.285.174,00	-1.714.997,00	-1.149.454,00	-1.106.413,00						
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Posten F 36 GemHVO)			0,00				24.380,00					
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	1.162.057,83	544.063,41	-1.285.174,00	-1.714.997,00	-1.136.444,00	-1.082.033,00						
Verwendungsrechnung													
Entstehungsrechnung													

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag	
			in €	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	38.655,78	
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2021	-681.007,35	
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2022	-287.033,86	
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2023	418.196,52	
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2024	-177.874,76	
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-1.490.730,00	
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)		-2.179.793,67	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-1.920.430,00	
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-1.354.821,00	
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-1.311.682,00	
11	Summe		-6.766.726,67	

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge	
				in €	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	256.379,82	37.753,63		218.626,19
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	-110.330,62	26.149,32		-136.479,94
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	99.917,98	26.720,84		73.197,14
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	1.189.374,40	27.316,57		1.162.057,83
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	585.128,76	41.065,35		544.063,41
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	-1.270.902,00	14.272,00		-1.285.174,00
7	Zwischensumme (lfd.Nr. 1 bis 6)	749.568,34	173.277,71		576.290,63
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-1.700.692,00	14.305,00		-1.714.997,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-1.135.115,00	27.349,00		-1.162.464,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	-1.092.040,00	38.753,00		-1.130.793,00
11	Summe	-3.178.278,66	253.684,71		-3.431.963,37

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		14.814.461,62
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltvorjahres	222.862,00	15.037.323,62
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltvorjahres	-126.080,00	14.911.243,62
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltjahres	-1.490.730,00	13.420.513,62
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	-1.920.430,00	11.500.083,62
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	-1.354.821,00	10.145.262,62
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	-1.311.682,00	8.833.580,62

Auslegung § 97 Gemo

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe	
1	Haushaltsjahr	2025	
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020-2024	
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Freitag, 30. Oktober 2020	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	1.557.221,49	
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	9.785.221,00	
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	489.261,05	
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd.Nr. 6 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	489.261,05	
8	Abweichung in Euro *)	1.307.870,00	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (Nr. 4+6+8)	3.354.352,54	
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für das 2. Jahr im Doppelhaushalt (Nr. 4+6+7+8)	3.843.613,59	

*) vorgesehene Kreditaufnahme Haushaltsjahr 2025

Auslegung § 97 Gemo