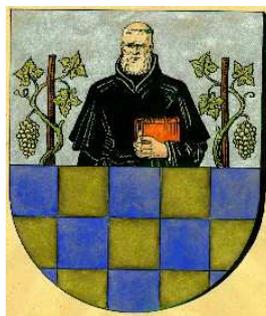


# Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für Gemeinden bis 3.000 Einwohner

der Ortsgemeinde *Pfaffen-  
Schwabenheim*



Kreis Bad Kreuznach



Verbandsgemeinde Bad  
Kreuznach



für die Haushaltsjahre

**2025 / 2026**



## Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	5
Vorbericht	9
Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt	29
Haushaltsvermerke	37
Übersicht über die Teilhaushalte und Produkte	39
Teilhaushalt 1	41
Teilhaushalt 3	55
Teilhaushalt 5	65
Teilhaushalt 6	87
Investitionsübersichten	93
Verpflichtungsermächtigungen	101
Stellenplan	105
Beurteilungsgrundlagen der Haushaltswirtschaft der Gemeinde	109



# Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund von § 95 der Gemeindeordnung (GemO) Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl.S.153), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 20.12.2024 (GVBl. S. 473, 475), am 12. Juni 2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Vorlage bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach als Aufsichtsbehörde und deren Schreiben vom XX. XXXX. 2025 hiermit bekannt gemacht wird:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

### 1. Im Ergebnishaushalt:

	2025	2026
der Gesamtbetrag der Erträge auf	3.730.140,00 Euro	3.755.365,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.814.350,00 Euro	3.849.990,00 Euro
der Jahresfehlbetrag/-überschuss auf	-84.210,00 Euro	-94.625,00 Euro

### 2. im Finanzhaushalt

	2025	2026
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	34.940,00 Euro	4.340,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	313.500,00 Euro	1.650.000,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.145.500,00 Euro	1.434.000,00 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-832.000,00 Euro	216.000,00 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-797.060,00 Euro	220.340,00 Euro

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2025	2026
zinslose Kredite auf	0,00 Euro	0,00 Euro
verzinsten Kredite des laufenden Haushaltsjahres auf	948.000,00 Euro	34.000,00 Euro
der Gesamtbetrag der Kredite auf	948.000,00 Euro	34.000,00 Euro

Die Gemeinde veranschlagt für das Neubaugebiet aufgrund Gewinnerzielungsabsicht in künftigen Jahren keine Investitionskreditaufnahme. Es wird im Jahr 2025 eine Investitionskreditaufnahme für das in Vorjahren veranschlagte Vorhaben „Alte Schule“ in Höhe von 850.000 € (ermittelter Finanzierungsbedarf 2021-2025) veranschlagt. Zudem anteilig die in diesem Jahr veranschlagten Investitionsmaßnahmen (98.000 €).

## § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Zu Lasten des Haushaltsjahres **2026** werden im Jahr 2023 Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von **1.400.000,00 Euro** veranschlagt.

Die Veranschlagung der Verpflichtungsermächtigungen ist dem Haushaltsplan sowie der beigefügten Anlage zu entnehmen. Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen beläuft sich somit auf **insgesamt 1.400.000,00 Euro**.

#### § 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 2.000.000,00 Euro.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 2.000.000,00 Euro.

#### § 5 Steuersätze

Die Steuersätze für Gemeindesteuern werden für beide Jahre wie folgt festgesetzt:

##### 1. Grundsteuer

	2025	2026
Grundsteuer A	585 v. H.	585 v. H.
Grundsteuer B	520 v. H.	520 v. H.

##### 2. Gewerbesteuer

	2025	2026
Gewerbesteuer	420 v. H.	420 v. H.

##### 3. Hundesteuer

für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden, gemäß der Satzung der Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim über die Erhebung von Hundesteuer in der jeweils geltenden Fassung

	2025	2026
- für den ersten Hund	80,00 Euro	80,00 Euro
- für den zweiten Hund	150,00 Euro	150,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	200,00 Euro	200,00 Euro

Hundesteuer für gefährliche Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden, gemäß der Satzung der Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim über die Erhebung der Hundesteuer in der jeweils geltenden Fassung  
je Hund 1.200,00 Euro

#### § 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S.175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 19.05.2022 (GVBl. S. 207)

	2025	2026
- Wirtschaftswegebau	10,00 Euro / ha	10,00 Euro / ha
- Weinbergshut	0,50 Euro	0,50 Euro

## **§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 10 v.H. und mehr des jeweiligen Haushaltsansatzes, mindestens jedoch 3.000,00 Euro, überschritten sind.

## **§ 8 Eigenkapital**

Das Eigenkapital betrug zum 01.01.2008 (Eröffnungsbilanz) 3.614.700 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals des Haushaltsvorjahres (2024) beträgt rund 5.881.890 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des laufenden Haushaltsjahres beträgt 5.797.680 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals des Haushaltsfolgejahres (2026) beträgt 5.703.055 Euro.

## **§ 9 Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 Euro sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln zu veranschlagen und abzubilden.

Pfaffen-Schwabenheim, den XX. Juni 2025

Der Ortsbürgermeister

Hans-Peter Haas

### **HINWEISE:**

Der Haushaltsplan liegt zur erneuten Einsichtnahme an sieben Werktagen ab dieser Bekanntmachung während der Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung in Bad Kreuznach, Rheingrafenstraße 11, Zimmer 113, öffentlich aus.

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der öffentlichen Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen, wenn die Rechtsverletzung nicht innerhalb eines Jahres nach der öffentlichen Bekanntmachung der Satzung unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht worden ist (§ 24 Abs. 6 GemO).



# Vorbericht

## gemäß § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 18.05.2006 zuletzt geändert durch Artikel 7 des Gesetzes vom 20. Dezember 2024 (GVBl. S. 473, 475) zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim

### I. Allgemeines

Gemäß § 96 Abs.2 der Gemeindeordnung (GemO) ist der Haushaltsplan die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde. Der Haushaltsplan enthält alle für die im Haushaltsjahr der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und Aufwendungen, alle eingehenden Einzahlungen und die zu leistenden Auszahlungen sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen (§ 96 Abs. 3 GemO). Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt, den Teilhaushalten sowie dem Stellenplan (§ 96 Abs. 4 GemO). Der Haushaltsplan ist eines der wichtigsten Planungsinstrumente der Gemeinden. Mit Hilfe des Haushalts werden die zur Verfügung stehenden Mittel planmäßig auf die einzelnen Aufgabenbereiche (Produkte), die eine Gemeinde zu erfüllen hat oder erfüllen will, verteilt. Er dient somit dem Ausgleich zwischen Bedarf und finanziellen Ressourcen (Bedarfsdeckungsprinzip). Die Entscheidung über den Haushalt zählt somit zu den wichtigsten Rechten des Gemeinderates (§ 32 Abs. 2 Nr. 2 GemO). In dem der Gemeinderat über die Gestaltung der Aufwendungen unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Erträge befindet, setzt er politische Prioritäten. Der Haushaltsplan ist Teil der Haushaltssatzung (§ 96 Abs. 1 GemO).

Nach § 95 GemO hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Sie tritt mit Beginn des Haushaltsjahres in Kraft und gilt für das Haushaltsjahr. Die Haushaltssatzung kann jedoch auch Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthalten (§ 95 Abs. 5 S. 2 GemO), wovon die Ortsgemeinde vorliegend Gebrauch macht.

### II. Ergebnishaushalt 2025 und 2026

#### 1. Gesamtergebnis

Der Ergebnishaushalt bildet den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen einer Periode ab. Er entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und erfasst periodengerecht alle Aufwendungen und Erträge.

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr **2025** schließt bei **Erträgen** in Höhe von **3.730.140 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **3.814.350 €** mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **84.210 €** ab. Im Haushaltsjahr **2026** ist bei **Erträgen** in Höhe von **3.755.365 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **3.849.990 €** ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **94.625 €** zu erwarten. Die **Fehlbetrags- bzw. Überschussquote** beträgt in 2025 rund **2,26 %** und in 2026 ca. **2,52 %** (die Jahresüberschussquote / Jahresfehlbetragsquote spiegelt den Anteil des positiven bzw. negativen Jahresergebnisses bezogen auf die Erträge wider).

Zum Vergleich:

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr **2023** sah bei **Erträgen** in Höhe von **3.581.905 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **3.539.740 €** einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **42.165 €** vor. Im Haushaltsjahr **2024** war bei **Erträgen** in Höhe von **3.497.605 €** und **Aufwendungen** in Höhe von **3.531.410 €** ein

**Jahresfehlbetrag** in Höhe von **33.805 €** zu erwarten. Die **Überschussquote** betrug in 2023 ca. **1,18 %** und in 2024 lag die **Fehlbetragsquote** bei rund **0,97 %**.

Vergleicht man die planmäßigen doppischen Beträge der Jahre 2019 bis 2026, so bietet sich folgendes Bild:

Haushaltsjahr	Fehlbetrag in Euro	Überschuss in Euro	Veränderung gegenüber dem Vorjahr in Euro
2019	86.949		-65.089
2020	179.310		-92.361
2021	172.744		6.566
2022	108.845		63.899
2023		42.165	151.010
2024	33.805		-75.970
2025	84.210		-50.405
2026	94.625		-10.415

Es ist festzustellen, dass sich die Haushaltslage der Ortsgemeinde in den letzten Jahren deutlich verschlechtert hat. In Summe ergäbe dies zwar einen Fehlbetrag in Höhe von rund 720.000 Euro, der in den abgelaufenen sechs Haushaltsjahren sowie der vorliegenden Haushaltsplanung laut Plan ausgewiesen wird. Die Jahresrechnungsergebnisse weichen hiervon, insbesondere in den vier Vorjahren, nach heutigem Stand jedoch stark (zu Gunsten der Gemeinde aufgrund zu erwartender Jahresüberschüsse bzw. geringerer Fehlbeträge) ab.

Die Gemeinde sollte sich grundsätzlich darüber im Klaren sein, dass ein nicht ausgeglichener Haushaltsplan einen Rechtsverstoß im Sinne des § 93 Abs. 4 GemO darstellt. Dieser wird regelmäßig von der Aufsichtsbehörde beanstandet. Um den Haushaltsausgleich nach Kräften künftig im Plan und im Ergebnis zu erreichen, insbesondere vor dem Hintergrund einer generationengerechten Lastenverteilung, wurden mit der Gemeinde Gespräche bezüglich einer Hebesatzanpassung der Realsteuern geführt

Die Gemeinde wird ab dem Jahr 2025 die Realsteuern anheben. Die Realsteuern werden im Jahr 2025 deutlich über den Nivellierungssatz, im für die kommunalen Gremien vertretbaren Maße, angehoben. Die Ortsgemeinde verkennt hierbei nicht das ihr obliegende Einnahmeausschöpfungsgebot. Die Ortsgemeinde beabsichtigt im vorliegenden Doppelhaushalt. Die Grundsteuer A auf 585 v.H. (+ 215 v.H.) und die Grundsteuer B auf 520 v.H. (+30 v.H.), anzuheben. Hintergrund ist insbesondere die vom Bund vorgenommene Grundsteuerreform. Um eine aufkommensneutrale Grundsteuerreform zu erreichen, hätte die Gemeinde ohnehin eine Anhebung der Grundsteuer A um 195 v.H. auf 565 v.H. vornehmen müssen. Dies hielt die Gemeindegremien sowie die Mitglieder des Haupt- und Finanzausschusses in den Vorberatungen für unumgänglich. **Aus der Mitte des Haupt- und Finanzausschusses wurde darüberhinausgehend eine Anhebung aller Realsteuerarten um 20 v.H. angeregt, um dem Haushaltsausgleich näher zu kommen. Die Ausschussmitglieder waren sich einig, dass in den letzten Jahren ein recht hoher Standard an Infrastrukturvermögen in der Ortsgemeinde geschaffen wurde, der auch finanziert werden will.**

Die Ortsgemeinde trägt durch die Anhebung der Realsteuerhebesätze im oben genannten Maß über die Nivellierungssätze einen beachtlichen Teil zur hoffentlich nachhaltigen Haushaltskonsolidierung bei.

Die einzelnen Positionen und die sich hier zeigenden Veränderungen werden im Folgenden für beide Jahre detailliert betrachtet.

### **1.1 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Pos. E 16)**

Die Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. E 8) betragen im Jahr 2025 gemäß beiliegender Haushaltsplanung 3.726.265 € und in 2026 insgesamt 3.751.515 €. Die Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. E 15) betragen in 2025 gemäß beiliegender Haushaltsplanung 3.801.450 € und in 2026 insgesamt 3.837.140 €. Dies ergibt ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von -75.185 € in 2025 und -85.625 € in 2026. Die **Fehlbetrags-/Überschussquote** aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt in **2025** bei **89,28 %** und in **2026** bei **90,49 %** (Anteil des laufenden Ergebnisses aus Verwaltungstätigkeit -Pos. E 16- am Jahresergebnis -Pos. E 23-).

## **2. Erträge**

### **2.1 Grundsteuer A und B**

Die Haushaltsansätze wurden unter Berücksichtigung der derzeitigen Messbeträge sorgfältig geschätzt. Die Hebesätze wurden zuletzt 2023 angehoben. **Aufgrund der Anhebung der Nivellierungssätze und des Haushaltsausgleichsgebotes hatte sich die Ortsgemeinde bereits in Vorjahren weiteren Anhebungen der Hebesätze nicht verschlossen, da alles über dem Nivellierungssatz (für Grundsteuer A 345 v.H., für Grundsteuer B 465 v.H., für die Gewerbesteuer 380 v.H.) nicht zu den Umlagegrundlagen zählt und daher in vollem Umfang bei der Gemeinde verbleibt und zu einer wesentlichen Entlastung des Haushaltes führt. Die Realsteuerhebesätze der Grundsteuer A werden in Anlehnung an die aufkommensneutrale Grundsteuerreform und den Berechnungsmodellen des Finanzministeriums vorgenommen.**

**Die Grundsteuer A wird von 370 v.H. auf 585 v.H. angehoben. (Anhebung im Rahmen des Berechnungsmodelles der Grundsteuerreform zur aufkommensneutralen Grundsteuer läge bei 565 v.H.)**

**Die Grundsteuer B wird von 490 v.H. auf 520 v.H. angehoben. (Im Rahmen des Berechnungsmodelles der Grundsteuerreform zur aufkommensneutralen Grundsteuer läge diese bei 489 v.H.)**

**Die Ortsgemeinde versucht hierdurch den Haushalt zu konsolidieren und diesen aus eigener Kraft auszugleichen. Eine Kraftanstrengung, die es zu würdigen gilt.**

### **2.2 Gewerbesteuer**

Der Hebesatz der Gewerbesteuer betrug im Jahr 2023 400 v.H.; auch hier wurden anhand der aktuell vorliegenden Messbeträge die Erträge sorgfältig ermittelt.

Die Gewerbesteuer soll laut Empfehlungsbeschluss des Haupt- und Finanzausschusses wie die anderen Steuerarten auch auf **um 20 v.H. auf sodann 420 v.H.** angehoben werden.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist in Vorjahren sehr erfreulich gewesen. Zwischenzeitlich ist sie jedoch gegenüber den Vorjahren stark abgesunken.

Wünschenswert wäre, dass innerhalb der Ortsgemeinde weiteres Gewerbe angesiedelt werden würde, oder die dort lebenden und einkommenssteuerpflichtigen Personen und ansässigen Betriebe die Gewerbesteuer zu Gunsten der Ortsgemeinde entrichten würden, sofern Sie dies nicht bereits tun.

### **2.3 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**

Der vorgesehene Ansatz wurde auf der Grundlage der regionalisierten Steuerschätzungen des Ministeriums der Finanzen sowie unter Berücksichtigung der aktuell geltenden Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer für die beiden Planjahre errechnet und für den Finanzplanungszeitraum ab 2025 geschätzt. Der Verteilerschlüssel im Jahr 2025 ff. beträgt 0,0003833.

### **2.4 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer**

Auch hier wurde der vorgesehene Ansatz auf der Grundlage der regionalisierten Steuerschätzung des Ministeriums der Finanzen vom Mai 2024 errechnet. Der Verteilerschlüssel gemäß der Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer beträgt im Jahr 2025 ff. 0,000210922.

### **2.5 Hundesteuer**

Der Steuerhebesatz für die Hundesteuer ist entsprechend der Anzahl der in einem Haushalt gehaltenen Hunde gestaffelt und beträgt weiterhin für den ersten Hund 80,00 €, für den zweiten Hund 150,00 € und für jeden weiteren Hund 200,00 €. Die Gemeinde kommt damit auch bei der Hundesteuer sukzessive den Forderungen zur Verbesserung der Einnahmeseite nach.

### **2.6 Zuweisungen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) und Grundsteuerreform**

Das LFAG wurde landesseitig reformiert. Das Land wurde durch richterliche Entscheidung zur Neuregelung gezwungen, um die Kommunen, Kreise und Verbände mit den erforderlichen Finanzmitteln auszustatten. Ob diese Ausstattung der Gebietskörperschaften wirklich auskömmlich ist, bleibt abzuwarten und wird sicherlich in Folgejahren nochmals einer Evaluation unterzogen. Durch die Anhebung der Nivellierungssätze erfuhren die Bürgerinnen und Bürger eine Mehrbelastung. Die Gemeinden, die nicht das Mindestmaß der Nivellierungssätze heben, stellen sich monetär schlechter, da die Nivellierungssätze die Ermittlungsgrundlagen (neben anderen) für die Umlagebelastungen durch den Kreis und die Verbandsgemeinde bilden. Hinzu kommt, dass das Land bei den Berechnungsmodellen des neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes von einer Fiktion ausging, welche unterstellte, dass die Gemeinden bereits in Vorjahreszeiträumen die Höhe der neuen Nivellierungssätze hoben, was jedoch tatsächlich nicht der Fall war (selbst der Landesdurchschnitt lag in Teilen weit unter den „neuen“ Nivellierungssätzen). Das Land, die Aufsichtsbehörden und die Bewilligungsbehörden teilten im Nachgang zur Neuregelung des LFAG mit, dass Gemeinden, die nicht das Mindestmaß der Nivellierungssätze heben, ihrem Einnahmeausschöpfungs- und –erhebungsgebot aus der Gemeindeordnung nicht nachkommen würden und alleine aufgrund dessen bspw. nicht mehr die Voraussetzungen für die Beantragung von Zuwendungen erfüllen würden (siehe hierzu Schreiben LBM, Ministerium des Innern und für Sport, etc.), da das Instrument der Zuwendungen nachrangig gegenüber der Einnahmeausschöpfung der Gemeinden sei. Mithin wurde den Ortsgemeinden eigentlich durch „landesseitigen Zwang“ eine Realsteuerhebesatzanpassung aufgebürdet. Gleiches geschieht nunmehr indirekt durch die Grundsteuerreform des Bundes. Durch die neuen Messbeträge der Grundsteuer kommt es insbesondere bei der Grundsteuer A zu wesentlichen Abweichungen, die

in allen Gemeinden eine Korrektur der Hebesätze erforderlich werden lassen. Die Steuerreform scheint doch nicht so aufkommensneutral wie angekündigt zu sein. Ich möchte darauf hinweisen, dass die Gemeindeverwaltungen bei solch gelagerten Änderungen grundsätzlich wenig Einfluss haben und deshalb eine Realsteuererhöhung mehr oder minder durch den Willen des Gesetzgebers zu erfolgen hat, um dem Haushaltsausgleichsgebot nachzukommen.

Die Schlüsselzuweisung A wird Kommunen gewährt, deren eigene Steuerkraft unter der landesdurchschnittlichen Steuerkraft liegt. Mit der Schlüsselzuweisung A, die pro Einwohner mit Hauptwohnsitz gezahlt wird, wird eine Anhebung auf 78,5 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft (Schwellenwert) erreicht. Bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen A wird ab 2014 nicht mehr die landesdurchschnittliche Steuerkraft nur eines 12-Monatszeitraumes, sondern die landesdurchschnittliche Steuerkraft im Durchschnitt von drei 12-Monatszeiträumen zugrunde gelegt. Da die Steuerkraft der Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim im maßgebenden Zeitraum (4. Quartal 2023 und 1. –3. Quartal 2024) rund 20,00 € pro Einwohner über dem Schwellenwert in Höhe von 1.116,87 € liegt, wird mit keiner Schlüsselzuweisung gerechnet.

Neu ist die Berechnungsmethode der Schlüsselzuweisung B. Ortsgemeinden in Trägerschaft von sozialen Einrichtungen sollen hiervon profitieren. Die Schlüsselzuweisung B unterliegt hierbei nicht mehr den Umlagegrundlagen. Die Ortsgemeinde erhält im Jahr 2025 Schlüsselzuweisung B in Höhe von rund 72.000 €.

## **2.7 Leistungsentgelte (Pos. E 4 – E 6)**

Die öffentlich-rechtlichen (Pos. E 4) und privatrechtlichen (Pos. E 5) Leistungsentgelte in Höhe von insgesamt 238.510 € in 2025 und bzw. 248.010 € in 2026 sowie die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Pos. E 6) in Höhe von 46.750 € in 2025 und in 2026 ergeben zusammen einen Betrag von 285.260 € in 2025 und 294.760 € in 2026. Setzt man diese Summe in Relation zu den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. E 8), so ergibt sich eine **Leistungsentgeltquote** von **7,66 % in 2025 und 7,86 % in 2026**, was eine etwas höhere Leistungsentgeltquote im Vergleich zu den Vorjahren darstellt. Dies bedeutet jedoch auch, dass nur etwa 7,5 - 8,0 % der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit durch Entgelte wie Bestattungsgebühren oder Mieten und Pachten erzielt werden. Die Steigerung dürfte insbesondere der Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung geschuldet sein, da seit Jahresanfang 2024 keine Sonderposten für Grabnutzungsentgelte mehr gebildet werden, sondern diese gänzlich in die Erträge fließen (was zu einem Ausgleich des Produktes 55300, Friedhof) beiträgt).

**Bei den Leistungsentgelten (insbesondere bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten aus Gebühren und Beiträgen für öffentliche Einrichtungen) wird deutlich, dass die bislang erhobenen Sätze schon allein durch die Einbeziehung der Abschreibungen zur Kostendeckung bei weitem nicht ausreichen. Die Ortsgemeinde sollte deshalb die Höhen Ihrer Entgelte überprüfen. Außerdem sollte die Kalkulation der Entgelte für die Gräber aufgrund der eingeführten internen Leistungsverrechnungen des Aufwandes der Gemeindearbeiter am Produkt „Friedhof“ überarbeitet werden. Die Gemeinde ist gehalten, die Nachweise ordnungsgemäß zu dokumentieren, sodass diese verwaltungsseitig verwertet werden können. Zudem sollen die Kalkulationen im Bereich der Mieten und Pachten überprüft und überarbeitet werden, sodass die Gemeinde kostendeckend agiert. Die Ortsgemeinde kommt hierdurch ihrem Einnahmeausschöpfungsgebot nach.**

### 3. Aufwendungen

#### 3.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen (Pos. E 9)

Setzt man die Personal- und Versorgungsaufwendungen von 1.676.400 € in 2025 und 1.743.820 € in 2026 (1.471.500 € in 2023 und 1.558.700 € in 2024) ins Verhältnis zu der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit, so ergibt dies die Finanzkennzahl der **Personalintensität 1**, die bei der Ortsgemeinde in **2025** bei **44,1 %** und in **2026** bei **45,45 %** (2023 bei 41,67 % und 2024 bei 44,24 %) liegt. Dies bedeutet, dass **fast 45 % aller Aufwendungen Personalkosten** sind. Die **Personalintensität 2** beträgt in **2025 44,99 %** und in **2026 46,48 %** (2023 41,14 % und 2024 44,63 %) und errechnet sich, indem man die Personal- und Versorgungsaufwendungen zu den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit relativiert. Somit werden über 40 % der Erträge in 2025 und 2026 durch die Personalaufwendungen (insbesondere in der Kindertagesstätte) aufgezehrt. Dies stellt den mit weitem Abstand höchsten Wert innerhalb des Gebietes der Verbandsgemeinde dar.

Die Haushaltsansätze basieren auf dem Stellenplan 2025-2026 und in Teilen auf den Meldungen der Personalabteilung der Verbandsgemeindeverwaltung.

#### 3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. E 10)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen von nicht unerheblicher Bedeutung. Gemäß dem Ergebnishaushalt betragen diese in 2025 insgesamt **282.350 €** und in 2026 **278.450 €** und entsprechen somit einem Anteil von **7,43 %** bzw. **7,26 %** (7,99 % in 2023 bzw. 7,50 % in 2024) der Gesamtaufwendungen.

#### 3.3 Bilanzielle Abschreibungen (Pos. E 11)

Abschreibungen stellen den Wertverlust des gemeindlichen Vermögens dar. Die Abschreibungen sind als Aufwand im Ergebnishaushalt zu veranschlagen und beeinflussen somit das Jahresergebnis.

Im vorliegenden Haushaltsplan sind Aufwendungen für Abschreibungen in Höhe von insgesamt 249.035 € in 2025 und 226.100 € 2026 (in 2023 259.645 € und 2024 259.405 €) enthalten. Der größte Anteil entfällt dabei auf den Bereich des Infrastrukturvermögens mit rund 140.000 € / Jahr.

Die Abschreibungsintensität beträgt **6,55 %** in 2025 und **5,89 %** in 2026 (7,35 % in 2023 und **7,36 %** in 2024) und bildet den Anteil der Abschreibungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ab. Dies bedeutet, dass rund 6,0 % aller Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit durch den Wertverzehr des Sachanlagevermögens verursacht werden. Die Werte werden nach Einbuchung des neuerlich geschaffenen Infrastrukturvermögens stark nach oben korrigiert werden müssen. Aufgrund der noch nicht gänzlich abgeschlossenen Maßnahmen wurden die Abschreibungen vorliegend noch nicht berücksichtigt. Insbesondere in Vorjahren werden ebenfalls noch viele Wirtschaftsgüter nachträglich einzubuchen sein.

### 3.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen (Pos. E 12)

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 1.515.250 € in 2025 bzw. 1.510.250 € in 2026 nach 1.425.175,30 € (vorl. Ergebnis 2023) und 1.390.750 € in 2024 (Plan). Die große Steigerung ergibt sich im Wesentlichen aufgrund der Neuregelungen des LFAG. Der Kreis und die Verbandsgemeinde erhalten höhere Umlagen aufgrund der Anhebung der sog. Nivellierungssätze durch das Land von den Gemeinden. Hinzu kommt die Anhebung der Kreisumlage auf 48 v.H. und der Verbandsgemeindeumlage auf 28 v.H..

#### 3.41 Gewerbesteuerumlage

Die Veranschlagung der Gewerbesteuerumlage ist abhängig vom Gewerbesteueraufkommen. Für 2023 wurde ein Gewerbesteuerumlagesatz von 35 % des Grundbetrags (Ist-Aufkommen / Hebesatz) zugrunde gelegt.

Der Gewerbesteuerumlagesatz setzt sich laut dem Haushaltsrundsreiben wie folgt zusammen:

	2025	2026
• Vervielfältiger Bund	14,5 v.H.	14,5 v.H.
• Vervielfältiger Land	20,5 v.H.	20,5 v.H.

Ausgehend von den geplanten Gewerbesteuereinnahmen ergibt sich zunächst eine vorsichtig geschätzte Gewerbesteuerumlage von gerundet 45.000 pro Jahr. Setzt man dies ins Verhältnis zu den Steuersätzen der Gewerbeerträge müssten die Ortsgemeinden grundsätzlich die Nivellierungssätze, zuzüglich der Gewerbesteuerumlage, zuzüglich „x“ heben, um überhaupt positive Auswirkungen im Bereich der Gewerbesteuer zu Gunsten der Gemeindekasse zu verzeichnen.

#### 3.42 Kreisumlage und Verbandsgemeindeumlage

Die Höhe der Kreisumlage bei einem Umlagesatz von 47,2 v.H. (Anhebung Ende 2021) ist von der Entwicklung der jeweiligen Steuerkraft der Gemeinde abhängig. Die zu zahlende Kreisumlage erhöhte sich von ca. 791.000 € gezahlt in 2023 auf 792.000 € zu zahlen in 2024, auf 830.000 € im Jahr 2025 aufgrund der Anhebung auf 48 v.H..

Die Verbandsgemeindeumlage wird von den gleichen Umlagegrundlagen wie die Kreisumlage errechnet. Die 2023 gezahlte Umlage lag bei rund 402.000 €, die für 2025 und 2026 zu zahlende Umlage beträgt etwa 480.000 €.

#### 3.43 Schulumlage

Die Höhe der Schulumlage richtet sich nach dem tatsächlichen Fehlbedarf der Produkte der Grundschulen der Verbandsgemeindeverwaltung. Die Ortsgemeinde hat für das Haushaltsjahr 2025 aufgrund des großen Sanierungsstaus in den Schulen rund 155.000 € zu entrichten. In den Haushaltsfolgejahren reduziert sich dieser wieder etwas.

#### **4. Finanzergebnis (Pos. E 19)**

Beim Finanzergebnis stehen Zinserträge und sonstige Finanzerträge (Pos. E 17) in Höhe von je 3.875 € in 2025 und 3.850 € 2026 Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen (Pos. E 18) in Höhe von je 12.900 € und 12.850 € gegenüber, so dass sich ein Saldo in Höhe von -9.025 € und -9.000 € ergibt. Die Verwaltung strebt an (in Kooperation aller Gebietskörperschaften) innerhalb der Einheitskasse Liquiditätskredite zu vergeben, um nicht mehr solch hohe Zinslasten umlegen zu müssen. Das Zinsniveau hat sich seit dem Jahr 2022 erheblich verändert. Waren es vorher Negativzinsen, die der Verbandsgemeinde in der Einheitskasse Erträge „bescherten“, muss diese nunmehr wieder eine erhebliche Zinslast tragen, die es im Rahmen der noch durchzuführenden Kassenbestandsverzinsungen weiterzuleiten gilt.

### **III. Finanzhaushalt 2025 und 2026**

Im Finanzhaushalt sind die kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen, insbesondere auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie die Ein- und Auszahlungen für Investitions- und Liquiditätskredite veranschlagt.

Der Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr setzt in 2025 einen Saldo von 34.940 € und in 2026 einen Saldo von 4.340 € fest.

#### **1. Vergleich Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Vergleicht man das ordentliche Ergebnis (Pos. E 23) in Höhe von -84.210 € in 2025 bzw. -94.625 € in 2026 mit dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F 23) in Höhe von 34.940 € in 2025 bzw. 4.340 € in 2026, so ergibt sich eine Differenz von 119.150 € in 2025 und 98.965 € in 2026.

Dieser Unterschiedsbetrag basiert bspw. auf im Ergebnishaushalt zusätzlich zu veranschlagenden nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (vgl. Pos. E 2, Konto 415000, 41510000, Pos. E 4, Konto 43700000 und 43800000), sowie den nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus Abschreibungen (Pos. E 11).

#### **2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F 27) in Höhe von 313.500 € in 2025 und 1.650.000 € in 2026 und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F 32) in Höhe von 1.145.500 € in 2025 und 1.434.000 € in 2026 bilden einen Saldo von -832.000 € in 2025 und 216.000 € in 2026. Mithin wird von einer Aufnahme von Investitionskrediten ausgegangen.

Die Ortsgemeinde beantragt nachträglich nochmals die Investitionskreditaufnahme für das in diesem Jahr abzuschließende Vorhaben „Alte Schule“, welches zwischen 2021 und 2025 umgesetzt wurde. Der ermittelte Kreditbedarf liegt bei 850.000 €. Hinzu kommen die Vorhaben am Bauhof und etwaige Beschaffungen in Höhe von 98.000 €, welche den Gesamtkreditbedarf in Höhe von 948.000 € bilden. Mit der Umsetzung des veranschlagten Neubaugebietes sollen Erlöse im oberen sechsstelligen Bereich erzielt werden, weshalb es nach Umsetzung zu einer deutlichen Verbesserung der Finanzlage der Gemeinde kommen wird. Für das Neubaugebiet wird deshalb keine Investitionskreditermächtigung beantragt.

### **3. Kredite**

#### **3.1 Aufnahme von Investitionskrediten**

Eine Kreditaufnahme ist im Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 948.000 € vorgesehen.

Eine Kreditaufnahme ist im Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 34.000 € vorgesehen.

#### **3.2 Schuldenstand**

Der Stand der Verbindlichkeiten umfasst sowohl die Investitionskredite (bestehende Schulden zuzüglich geplante Neuaufnahme) unter Abzug der regulären Tilgung wie auch die Entwicklung des Kassenfehlbestandes (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, die hierfür Liquiditätskredite aufnehmen muss). Er ist abgebildet in der dem Haushalt beigefügten Übersicht. Die Ortsgemeinde weist nach derzeitigem Kenntnisstand ein hohes Defizit in der Einheitskasse aus. Die Ortsgemeinde sollte strikte Ausgabendisziplin üben wie auch an eine Verbesserung der Ertragssituation denken (z.B. durch Erhöhung der Abgaben, die nicht dem Umlagesatz unterliegen, wie z.B. Realsteuern oberhalb des Nivellierungssatzes). Ebenso ist zu versuchen, eine Verbesserung der Ertragslage bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten aus Mieten und Pachten oder Benutzungsgebühren zu erzielen. Die Vertragsverhältnisse sollten deshalb auf deren Wirtschaftlichkeit und Auskömmlichkeit hin untersucht werden.

Der Stand der Verbindlichkeiten beträgt nach derzeitigem Kenntnisstand gerundet 672.000 € im Rahmen der Einheitskasse (31.12.2024). Geschuldet ist dies insbesondere der Vorfinanzierung der noch umzuschuldenden Alten Schule.

### **IV. Entwicklung der dauernden Leistungsfähigkeit („Freie Finanzspitze“)**

Hier wird auf die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sogenannten „Freien Finanzspitze“) verwiesen, die für 2025 eine negative freie Finanzspitze von -65.060 € ausweist. Im Haushaltsjahr 2026 wird ebenfalls mit einer negativen freien Finanzspitze von 100.660 € gerechnet. Generell ist die Entwicklung der freien Finanzspitze der Ortsgemeinde in den Folgejahren negativ. Durch gewisse Sonderfaktoren weist die Ortsgemeinde in den vorläufigen Rechnungsergebnissen erfreulicherweise eine hohe positive freie Finanzspitze in den Jahren 2023 und 2024 in erheblichem Maße aus. Dies ist insbesondere Fördermittelabrufen und Gewerbesteuererträgen geschuldet, wodurch die Gemeinde beachtliche Einnahmen generieren konnte. Mit der Zielsetzung einer ausgeglichenen freien Finanzspitze ist in den Folgejahren leider bis zur tatsächlichen Umsetzung des Neubaugebetes zunächst nicht zu rechnen. Insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer sind in Vorjahren jedoch auch beachtliche Mehreinzahlungen geleistet worden. Trotzdem sollte die Ortsgemeinde durch die Verbesserung der Einnahmeseite ab dem Jahr 2025 auch die Aufwendungen kontrollieren und auf ein Mindestmaß beschränken.

## **V. Zusammenfassung**

### **V. Zusammenfassung**

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

Das Ministerium des Innern und für Sport hat im Rundschreiben vom 25. November 2024 Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025 ausgeführt:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Das Land übernimmt darüber hinaus im Rahmen der Umsetzung der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“, welche bis Ende des Jahres 2024 weitgehend abgeschlossen sein wird, in Höhe von drei Milliarden Euro kommunale Liquiditätskredite bzw. entsprechende Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden, auch um die*

betreffenden Kommunen so von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Gerade in Zeiten steigender Zinssätze führt dies zu einer deutlichen finanziellen Entlastung der Kommunen.

### **1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung**

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

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

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

### **1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht**

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

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

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

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

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

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

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

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

Bei der Erstellung solcher Informationen bietet es sich zudem an, mit anderen vergleichbaren Kommunen zusammenzuarbeiten, um ein „Benchmarking“ aufzubauen. Vergleiche von Bezugs- oder Richtgröße haben zum Ziel, verwaltungsintern durch zielgerichtete Vergleiche unter mehreren Kommunen zum einen jeweils Möglichkei-

ten zur Leistungsoptimierung zu kennzeichnen. Zum anderen kann damit der Aufsichtsbehörde auch aufgezeigt werden, welche Defizitteile unabweisbar erscheinen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(...)

### **1.4.3 Handlungen der Aufsichtsbehörde**

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

### **1.4.4 Unabweisbares Defizit**

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

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

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

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

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

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

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

der Aufgliederung der Grundsteuerfälle, etwa in der Form:

„In der Gemeinde gab es im Jahr...

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

... (Anzahl) Steuerfälle mit unbebauten Grundstücke (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B),

... (Anzahl) Steuerfälle mit Wohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B) und

... (Anzahl) Steuerfälle mit Nichtwohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B).

Von den ... (Anzahl) Steuerfällen mit Wohngrundstücke entfielen im Jahr... auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe von unter 360 EUR, auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe von 360 bis 1.080 EUR und auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe über 1.080 EUR.

[Soweit sinnvoll und sachgerecht, können die Wertgrenzen nach örtlichen Verhältnissen geändert werden.]

Gemeinden mit weniger als 10 Steuerfälle je aufgeführter Größenklasse können auf die Angaben nach Größenklassen verzichten. Ebenso können entsprechende Darstellungen auch für andere Grundstücksarten erfolgen, sofern sie aussagekräftig sind.“

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

### 1.5 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

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

### 2. Kommunalen Finanzausgleich

Die Finanzausgleichsmasse für das Jahr 2025 setzt sich - vorbehaltlich der Entscheidung durch den Landeshaushaltsgesetzgeber - im neuen System wie folgt zusammen:

2025	in Mio. Euro (gerundete Beträge)
Mindestfinanzausstattung	3.358
+ Finanzausgleichsumlage	90
+ Symmetrieansatz	467
+ Ansatz für Übergangsregelungen und Abrechnungen	71
= Finanzausgleichsmasse	3.985

Aus der nachfolgenden Übersicht ergeben sich die Schlüsselzuweisungen im Zeitablauf:

Jahr	Art	Gesamt	SZ A	SZ B	SZ O
2023	Festsetzung	2.456.527.392	307.242.475	1.884.690.291	264.594.626
2024	Festsetzung	2.343.372.151	290.390.214	1.788.284.855	264.697.082
2025	O-Daten	2.589.513.415	253.519.406	2.071.311.639	264.682.370

Aus der nachfolgenden Übersicht ergibt sich die Entwicklung der Teilschlüsselmassen zur Schlüsselzuweisung B

Jahr	Art	Gesamt	KS	LK	VfG	VG	OG
2023	Festsetzung	1.884.690.291	532.060.449	1.046.126.768	77.070.164	155.338.078	74.094.832
2024	Festsetzung	1.788.284.855	505.210.315	992.015.680	72.972.658	145.752.893	72.333.309
2025	O-Daten	2.071.311.639	582.076.034	1.163.535.353	93.931.269	163.420.980	68.348.003

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

Im Hinblick auf die kommunale Haushaltplanung 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 Haushaltplanung 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 folgende 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

(...)

### **4. Nivellierungssätze im kommunalen Finanzausgleich 2025**

Die Nivellierungssätze für den KFA 2025 bleiben in der bisherigen Höhe (vgl. § 17 Abs. 2 LFAG, Stand: 7. Dezember 2022, GVBl. S. 413) bestehen (Grundsteuer A: 345 v.H., Grundsteuer B 465 v.H., Gewerbesteuer 380 v.H. abzüglich Vervielfältiger).

(...)

### **12. Verlängerung der Übergangsfrist - § 2b UStG**

Im Rahmen des noch nicht abgeschlossenen Gesetzgebungsverfahrens „Jahressteuergesetz 2024“ ist eine Verlängerung der Übergangsfrist bis zum 31. Dezember 2026 beabsichtigt. Es wird deshalb empfohlen, das weitere Bundesgesetzgebungsverfahren im Blick zu behalten. Überdies sind alle Gemeinde weiterhin aufgefordert, die bisherigen Fristen zu nutzen, um fristgerechte Anpassungen an die neue Umsatzbesteuerung gewährleisten zu können.

(...)

Das Ministerium des Innern und für Sport weist die Gemeinden darauf hin, dass die Kommunen auch weiterhin gehalten sind, ihre Ausgaben strikt auf Notwendigkeit dem Grunde und der Höhe nach zu überprüfen sowie ihre Einnahmepotenziale auszuschöpfen. Die Gemeinden haben die Haushalte grundsätzlich wieder in der Ergebnis- und Finanzrechnung auszugleichen.

Auch für die Ortsgemeinde sind die Folgen des Angriffskrieges schwer messbar. Die Ortsgemeinde ist gehalten, ihre Ausgaben strikt auf die Notwendigkeit zu überprüfen sowie ihre Einnahmepotenziale auszuschöpfen.

Die Verbandsgemeinde ist von den Neuregelungen des LFAG ebenso wie die Ortsgemeinden betroffen. Die Ortsgemeinden werden in Teilen erheblich höhere, nach Ansicht des Landes bedarfsgerechte, Schlüsselzuweisungen erhalten, jedoch auf der Ausgabenseite deutlich höhere Umlagen an den Kreis und die Verbandsgemeinde entrichten müssen. Zudem werden die Ortsgemeinden durch die Neuregelung des LFAG gedrängt, die Realsteuerhebesätze, die für die Umlageermittlungen herangezogen werden, anzuheben, da sich die Gemeinden im Falle einer Nichtanhebung monetär schlechter stellen würden.

Das Aufkommen an der Einkommenssteuer der Gebietskörperschaften im vierten Quartal 2023 und den ersten drei Quartalen 2024 ist im Vergleich zum Vorjahr nur leicht angestiegen (rund 128.000. €). Die Gewerbesteuererinnahmen hingegen sind wesentlich gesunken (rund 500.000 € weniger). Die Steuerkraft der Gemeinden der Verbandsgemeinde Bad Kreuznach und damit die Berechnungsgrundlage für die Verbandsgemeindeumlage sinkt um rund 300.000 €. Während ein Umlageprozentpunkt der Verbandsgemeindeverwaltung in 2024 noch rund 151.000 Euro betrug, stehen der Verbandsgemeinde in 2025 pro Umlageprozentpunkt nur noch rund 148.400 Euro zur Verfügung. Ausschlaggebend hierfür ist die im Vergleich zum Vorjahr gesunkene Steuerkraft der Gemeinden. Bei einem gleichbleibenden Umlagesatz von 26 v.H. senkt sich das Umlageaufkommen der Gemeinden an die Verbandsgemeinde um rund 70.000 Euro auf ca. 3.850.000 €. Dies veranlasste die Verbandsgemeinde eine Umlageerhöhung von 2 v.H. in die Etatberatungen einzubringen. Der Haushalt der Verbandsgemeinde weist jedoch trotzdem einen Jahresfehlbetrag aus und ist hierdurch nicht ausreichend gegenfinanziert.

Um den Haushalt der Verbandsgemeinde auszugleichen und den Forderungen des Haushaltsrechtes, insbesondere den §§ 93 ff. GemO in Gänze Rechnung zu tragen, wäre eine Anhebung der Umlage der Verbandsgemeinde um weitere 1,5 % Punkte erforderlich gewesen. Dies hätte auch nochmals Auswirkungen auf den Haushalt der Ortsgemeinde. Dies scheint derzeit für die Bürgerinnen und Bürger finanziell nicht oder nur bedingt abbildbar.

## **2. Haushaltsausgleich**

Nach § 68 Abs. 4 GemO bildet die Kasse der Verbandsgemeinde mit den Kassen der Ortsgemeinden eine einheitliche Kasse (Einheitskasse). Kredite zur Liquiditätssicherung können insofern nur von der Verbandsgemeinde aufgenommen werden. Fehlbeträge der Ortsgemeinde führen insofern zu Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde. Im Haushaltsjahr 2025 ist mit einem weiteren Anstieg der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 50.940 € zu rechnen (Pos. F 39). Auch im Folgejahr werden Forderungen steigen. Aufgrund der Neuregelungen der Gemeindeordnung sind nunmehr auch Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse genehmigungspflichtig. Die Ortsgemeinde wies zum 31. Dezember 2024 Verbindlichkeiten in Höhe von rund 672.000 € im Rahmen der Einheitskasse

aus. In der Haushaltssatzung werden vorsorglich 2.000.000 € an Höchstbeträgen für Liquiditätskredite eingestellt, um das Neubaugebiet vorfinanzieren zu können. Nach erfolgter Umschuldung der „Alten Schule“ sollte die Gemeinde in der Einheitskasse wieder Liquiditätskreditschuldenfrei sein.

Neben allen kommunalpolitisch wünschenswerten Zielen ist vorrangig, die Vorgaben des Gesetzgebers im § 93 Abs. 1 Satz 1 GemO einzuhalten. Danach hat die Ortsgemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr auszugleichen. Die Nichtbeachtung der Verpflichtung, den Haushaltsplan jährlich auszugleichen, ist eine Rechtsverletzung, die Maßnahmen der Aufsichtsbehörde nach §§ 117 ff. GemO rechtfertigt.

Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn

- der **Ergebnishaushalt** mindestens ausgeglichen ist (§ 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO). Der Ergebnishaushalt 2025 weist einen Betrag (Pos. E 23) in Höhe von **-84.210 €** aus. Im Jahr 2026 beträgt der Saldo **-94.625 €**. Der Haushalt genügt somit grundsätzlich nicht den Erfordernissen des übergeordneten Ziel des Haushaltsausgleiches.
- im **Finanzhaushalt** der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken (§ 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO). Im vorliegenden Finanzhaushalt 2025 ist das Ergebnis der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen einen Saldo in Höhe von **+34.940 €** (Pos. F 23), im Jahr 2026 einen Saldo in Höhe von **+4.340 €** aus. In beiden Planungsjahren genügt der Finanzhaushalt somit den Anforderungen des Haushaltsrechtes.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten werden in den Jahren 2025 und 2026 veranschlagt. Im Planungszeitraum übersteigt die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F 33) die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit. Die Ortsgemeinde beantragt daher aus zuvor genannten Gründen in der vorliegenden Haushaltssatzung eine Investitionskreditermächtigung.

### 3. Ausblick

Mit dem doppischen Rechnungswesen (Ergebnishaushalt) wird der Verbrauch sämtlicher sächlicher und finanzieller Ressourcen, ihre Restitution durch Abgaben und andere Zuflüsse finanzieller Ressourcen sowie deren Saldo dargestellt. Der Jahresfehlbetrag bzw. Jahresüberschuss des Ergebnishaushaltes gibt Aufschluss darüber, in welchem Umfang Aufwendungen eingespart bzw. zusätzliche Erträge generiert werden mussten, um dem übergeordneten Ziel der Doppik, nämlich der Sicherstellung der intergenerativen Gerechtigkeit, Rechnung zu tragen.

Die im vorliegenden Haushaltsplan veranschlagten Aufwendungen dienen vorwiegend der Erfüllung von Pflichtaufgaben der Ortsgemeinde; das Einsparpotential bei den Aufwendungen ist insofern begrenzt. Auch eine Steigerung der Erträge ist nicht ohne eine weitere Anhebung der Realsteuerhebesätze in größerem Umfang möglich.

Vor dem Hintergrund der teils schwierigen Haushaltslage der verbandsangehörigen Ortsgemeinden, wurde den kommunalen Gremien bereits im Vorjahr eine Anhebung der Realsteuern empfohlen, welchem auch grundsätzlich alle Gemeinden nachgekommen sind. Mittlerweile kann - nach umfangreicher Aufbereitung schwerwiegender Versäumnisse der Vergangenheit - den einzelnen Gebietskörperschaften regelmäßig ein Ausblick darauf gegeben werden, wo die kommunale Familie innerhalb des Gebietes der

Verbandsgemeinde Bad Kreuznach monetär steht. Ein wichtiges Zwischenziel im Zuge der Bearbeitung der behördenübergreifend bestehenden Rückstände.

Die verbandsangehörigen Gemeinden müssen aber auch in den kommenden Haushaltsjahren die Höhe ihrer Realsteuerhebesätze prüfen und ggfls. auf das notwendige Mindestmaß zur Deckung ihrer laufenden Aufwendungen, unter Berücksichtigung der jeweiligen Liquiditätskreditstände, anheben. Dies nicht zuletzt auch wegen der Grundsteuerreform des Bundes. Die Ortsgemeinden kamen diesen kommunalaufsichtsbehördlichen Forderungen bereits sukzessive in den letzten Jahren nach und haben – mit wenigen Ausnahmen - verbandsgemeindeweit die Realsteuerhöhe des Landesdurchschnittes. Vor dem Hintergrund gleichwertiger Lebensverhältnisse im Gebiet der Verbandsgemeinde sollten die Ortsgemeinden überlegen, die auf sie entfallenden Steuern übergreifend – unter Berücksichtigung etwaiger besonderer Verhältnisse wie bspw. der Haushaltslage – zu harmonisieren und anzugleichen.

Aufgrund der Grundsteuerreform wird es nahezu unumgänglich, ja fast alternativlos sein, dass die Gebietskörperschaften im Jahr 2025 ff. erneut an der Höhe der Steuersätze „schrauben“ müssen.

Ich möchte an dieser Stelle erneut darauf hinweisen, dass dies nicht von der Verbandsgemeindeverwaltung ausgeht, sondern von Land und Bund zu vertreten ist. Die Verbandsgemeinde und die verbandsangehörigen Ortsgemeinden müssen nun erneut alle Möglichkeiten ausschöpfen, die Fehlbeträge auch in den kommenden Jahren so gering wie möglich zu halten.

Im Hinblick auf mögliche Fehlbeträge durch die enorm gestiegenen Preise aufgrund der wirtschaftlich schlechten Lage und des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine können die finanziellen Folgen leider nur sehr schwer abgewogen werden.

Allen kommunalen Gremien wird daher vorgeschlagen, weitere Konsolidierungsmaßnahmen zu erarbeiten, die für einen ausgeglichenen Haushalt der Gemeinden und des Gemeindeverbandes grundsätzlich rechtlich geboten und erforderlich sind. Die Finanzverwaltung steht für diesbezügliche Gespräche gerne bereit und ist für Vorschläge offen.

Aufgrund der noch nicht in Gänze aufbereiteten Forderungen und Verbindlichkeiten der Gebietskörperschaften sind grundsätzlich zunächst alle Ausgaben auf deren Erforderlichkeit hin zu überprüfen und nur notwendige Ausgaben im Rahmen der Haushaltsausführung zu leisten. Ich möchte an dieser Stelle nicht unerwähnt lassen, dass die Kolleginnen und Kollegen der Finanzverwaltung die erheblichen Bearbeitungsrückstände nach Kräften abarbeiten, um zur finanziellen Klarheit innerhalb der Gebietskörperschaften beizutragen. In diesem Jahr beabsichtigen wir mit den ausstehenden Jahresabschlüssen zu beginnen und diese sukzessive bei zuarbeiten.

Nach Lösung der Probleme innerhalb der Verbandsgemeinde Bad Kreuznach, können hoffentlich wieder gänzlich belastbare Auskünfte getroffen werden. Insofern bleibt auch weiterhin zu hoffen, dass die in Vorjahren veranschlagten Haushaltsmittel auskömmlich kalkuliert wurden und die vermeintlich erwirtschafteten Überschüsse auch tatsächlich in der Höhe verbucht werden können und es nicht zu einem „bösen Erwachen“ der Gebietskörperschaften kommt.

Die Finanzverwaltung arbeitet weiterhin konzentriert an der Behebung der Probleme und Rückstände und konnte deshalb bereits wichtige Zwischenziele zusammen mit der Aufsichtsbehörde und dem Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt abarbeiten. Den Ortsgemeinden konnte Anfang des Jahres 2023 eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten übermittelt werden, um den kommunalen Gremien etwas mehr Planungssicherheit im Rahmen der Haushaltsausführung zu geben. Nach erheblichem Mehraufwand für die Kolleginnen und Kollegen der Finanzverwaltung kann nun mitgeteilt werden, wie sich die finanzielle Lage darstellt. Einige der Ortsgemeinden weisen einen enorm hohen Stand der Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse auf. Hierzu gehört jedoch nicht die Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim. Die Ortsgemeinde ist derzeit schuldenfrei.

Im Laufe des Jahres 2025 müssen weitere wichtige Aufgaben vorrangig abgearbeitet werden, um bspw. drohende Verjährungen abzuwenden, verschiedene Vorhaben abzuschließen, um dann die

ausstehenden Jahresabschlüsse einzelner Gebietskörperschaften umzusetzen. Ziel der Verbandsgemeindeverwaltung in den kommenden Jahren muss nach der Abarbeitung der enormen Rückstände sein, wieder zu den originären Aufgaben der Behörde zurück zu gelangen und den Ortsgemeinden sowie den dort lebenden Bürgerinnen und Bürgern als Dienstleister und Ansprechpartner zur Verfügung zu stehen.



# Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt



# Ergebnis- und Finanzhaushalt Pfaffen-Schwabenheim

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.043.128,87	1.551.000,00	1.928.000,00	1.891.000,00	1.891.000,00	1.891.000,00
	4011000   Grundsteuer A	22.432,36	22.000,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00
	4012000   Grundsteuer B	224.491,66	210.000,00	242.500,00	242.500,00	242.500,00	242.500,00
	4013000   Gewerbesteuer	351.507,00	325.000,00	457.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00
	4013200   Gewerbesteuernachzahlungen (Vorjahre)	636.839,11	150.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	4013300   Gewerbesteuererstattungen	- 70.665,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4021000   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	709.557,04	750.000,00	910.000,00	910.000,00	910.000,00	910.000,00
	4022000   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	76.886,19	81.000,00	73.200,00	73.200,00	73.200,00	73.200,00
	4033000   Hundesteuer	13.587,91	13.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	4052100   Familienleistungsausgleich	78.492,95	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.513.068,03	1.637.325,00	1.436.505,00	1.489.755,00	1.547.255,00	1.609.755,00
	4111000   Schlüsselzuweisungen / vom Land	305.169,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4111200   Schlüsselzuweisung B	0,00	110.500,00	72.100,00	72.100,00	72.100,00	72.100,00
	4144300   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.207.899,03	1.300.000,00	1.320.000,00	1.375.000,00	1.432.500,00	1.495.000,00
	4150000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	46.670,00	44.250,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
	4151000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.530,41	111.970,00	113.140,00	122.140,00	98.060,00	97.995,00
	4319000   Sonstige	641,00	350,00	630,00	630,00	630,00	630,00
	4321000   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	23.854,00	20.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	4322400   für das Bestattungswesen	10.794,54	9.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	4323000   Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.240,87	7.300,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00
	4340000   Beteiligung Essenskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4370000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	71.845,00	71.845,00	70.900,00	46.880,00	46.875,00
	4390000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	3.475,00	3.415,00	3.360,00	3.300,00	3.240,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.803,99	87.010,00	125.370,00	125.870,00	125.280,00	125.280,00
	4411000   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	40.976,91	40.000,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
	4412000   Mieten und Pachten	11.561,88	11.790,00	18.650,00	19.150,00	19.150,00	19.150,00
	4414000   Beteiligung Essenskosten	53.265,20	25.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
	4430000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	10.220,00	10.220,00	10.220,00	9.630,00	9.630,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.354,57	43.800,00	46.750,00	46.750,00	45.750,00	45.750,00
	4424200   vom Land	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	4424300   von Gemeinden und Gemeindeverbänden	29.376,57	37.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
	4425100   von privaten Unternehmen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	4429000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	1.000,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
	4429100   Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Teegelder)	2.978,00	2.800,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Pfaffen-Schwabenheim

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E7	Sonstige laufende Erträge	73.150,19	61.500,00	76.500,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
	4622000   Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	900,00	1.000,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	4625000   Konzessionsabgaben	69.645,14	60.500,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	4627000   Versicherungserstattungen	1.405,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4629000   Sonstige	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.810.036,06</b>	<b>3.492.605,00</b>	<b>3.726.265,00</b>	<b>3.751.515,00</b>	<b>3.783.345,00</b>	<b>3.845.780,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.484.139,61	1.539.820,00	1.676.400,00	1.743.820,00	1.811.240,00	1.878.660,00
	5011000   Bürgermeister	16.812,00	16.800,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00
	5012000   Beigeordnete	4.081,84	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	5014000   Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Rats- und Ausschussmitglieder	1.840,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	5022000   Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	1.201.712,86	1.192.000,00	1.317.100,00	1.372.300,00	1.427.500,00	1.482.700,00
	5032000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	85.326,05	89.100,00	93.650,00	95.280,00	96.910,00	98.540,00
	5042000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	173.062,78	233.000,00	239.350,00	249.920,00	260.490,00	271.060,00
	5049000   Sonstige Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	1.304,08	1.420,00	1.400,00	1.420,00	1.440,00	1.460,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.974,44	264.350,00	282.350,00	278.450,00	279.550,00	280.650,00
	5220000   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	62.080,38	60.900,00	62.100,00	62.950,00	63.800,00	64.650,00
	5231000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	52.027,75	35.600,00	51.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
	5232000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	16.468,82	16.850,00	14.250,00	14.500,00	14.750,00	15.000,00
	5232100   Grundstücke Bewirtschaftung	0,00	4.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5233000   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.331,86	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	5233700   Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	41.734,32	41.800,00	41.800,00	41.800,00	41.800,00	41.800,00
	5233800   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	- 980,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	5235100   Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.364,86	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	5236000   Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	13.073,66	14.000,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00
	5238000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.771,54	10.400,00	11.150,00	11.150,00	11.150,00	11.150,00
	5242000   Essenskosten	25.043,41	27.600,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	5242001   Teegelder	825,11	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	5247000   Sonstige Verbrauchsmittel	1.438,58	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	5248000   Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen / Sonstige bezogene Leistungen	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5249000   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	68,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5254300   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	5290000   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Pfaffen-Schwabenheim

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	5292000   sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.725,88	14.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
E11	Abschreibungen	0,00	259.405,00	249.035,00	226.100,00	199.125,00	197.490,00
	5320000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.415,00	2.415,00	2.310,00	2.310,00	2.310,00
	5330000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	810,00	810,00	810,00	810,00	810,00
	5340000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	82.145,00	81.460,00	80.285,00	79.890,00	79.830,00
	5350000   Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	144.760,00	139.875,00	122.525,00	96.040,00	96.020,00
	5380000   Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	29.275,00	24.475,00	20.170,00	20.075,00	18.520,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.425.175,30	1.390.750,00	1.515.250,00	1.510.250,00	1.524.250,00	1.529.250,00
	5413900   Sonstige	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5415000   an den privaten Bereich	3.000,00	750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
	5431000   Gewerbesteuerumlage	75.387,30	36.000,00	46.500,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	5442100   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	790.943,00	792.000,00	830.000,00	840.000,00	850.000,00	860.000,00
	5442300   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	402.175,00	436.000,00	480.000,00	485.000,00	490.000,00	495.000,00
	5449000   Sonderumlage Grundschule	153.670,00	125.000,00	155.000,00	136.500,00	135.500,00	125.500,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	52.516,06	68.585,00	78.415,00	78.520,00	72.125,00	72.230,00
	5611000   Aufwendungen für Personaleinstellungen	1.851,94	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	5612000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	9.403,31	8.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	5613000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	122,00	300,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	5614000   Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.297,75	0,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	5615000   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.575,39	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5619000   Sonstige Personalebenaufwendungen	1.696,50	1.700,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
	5624300   Unterhaltung Software, Updates	834,54	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5625000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	5631000   Büromaterial	1.798,81	2.300,00	2.250,00	2.250,00	1.750,00	1.750,00
	5632000   Fachliteratur, Zeitschriften	603,09	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	5633000   Porto und Versandkosten	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	5634000   Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	3.851,73	2.800,00	4.350,00	4.350,00	4.350,00	4.350,00
	5636000   Öffentlichkeitsarbeit	1.595,04	1.700,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
	5639000   Sonstiges	17,74	1.200,00	1.200,00	1.200,00	200,00	200,00
	5641000   Versicherungsbeiträge	23.519,75	28.865,00	29.425,00	29.530,00	29.635,00	29.740,00
	5642000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	140,58	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Pfaffen-Schwabenheim

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	5663000   Säumniszuschläge	39,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5671000   Gewerbesteuer	372,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	5672000   Körperschaftsteuer	2.510,88	2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00
	5681000   Grundsteuer	97,79	550,00	850,00	850,00	850,00	850,00
	5682000   Kraftfahrzeugsteuer	301,58	400,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	5685000   Umsatzsteuer	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	5692000   Verfügungsmittel	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	5693000   Repräsentationen	886,64	850,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.191.805,41</b>	<b>3.522.910,00</b>	<b>3.801.450,00</b>	<b>3.837.140,00</b>	<b>3.886.290,00</b>	<b>3.958.280,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>618.230,65</b>	<b>- 30.305,00</b>	<b>- 75.185,00</b>	<b>- 85.625,00</b>	<b>- 102.945,00</b>	<b>- 112.500,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.553,99	5.000,00	3.875,00	3.850,00	3.825,00	3.800,00
	4710000   Zinserträge für Kredite	1.488,99	1.500,00	1.375,00	1.350,00	1.325,00	1.300,00
	4720000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	54,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4792000   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.011,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.186,46	8.500,00	12.900,00	12.850,00	12.800,00	12.750,00
	5743000   an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	6.100,00	6.050,00	6.000,00	5.950,00
	5745000   an Anstalten	1.391,42	1.500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	5750000   an den inländischen Geldmarkt	2.769,04	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	5791000   Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	26,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>2.367,53</b>	<b>- 3.500,00</b>	<b>- 9.025,00</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 8.975,00</b>	<b>- 8.950,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>620.598,18</b>	<b>- 33.805,00</b>	<b>- 84.210,00</b>	<b>- 94.625,00</b>	<b>- 111.920,00</b>	<b>- 121.450,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5810000   Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 165,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>620.432,58</b>	<b>- 33.805,00</b>	<b>- 84.210,00</b>	<b>- 94.625,00</b>	<b>- 111.920,00</b>	<b>- 121.450,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>565.734,35</b>	<b>93.985,00</b>	<b>34.940,00</b>	<b>4.340,00</b>	<b>- 15.260,00</b>	<b>- 26.360,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.056.637,21	120.000,00	313.500,00	0,00	160.000,00	0,00
	6814200   vom Land	692.242,69	120.000,00	308.000,00	0,00	160.000,00	0,00
	6814300   von Gemeinden und Gemeindeverbänden	364.394,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6815000   vom privaten Bereich	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	940,33	160.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Pfaffen-Schwabenheim

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	6825900   vom sonstigen privaten Bereich	- 30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6826000   Anzahlungen für Beiträge	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
	6827000   Grabnutzungsentgelte	970,33	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.506.300,00	0,00
	6851000   Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.506.300,00	0,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.057.577,54</b>	<b>1.780.000,00</b>	<b>313.500,00</b>	<b>1.650.000,00</b>	<b>1.666.300,00</b>	<b>0,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	7815000   an den privaten Bereich	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.392.071,29	1.562.000,00	1.125.500,00	1.434.000,00	384.000,00	9.000,00
	7851000   Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	85.000,00	134.000,00	800.000,00	0,00	0,00
	7853300   Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	25.000,00	375.000,00	0,00
	7856000   Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.500,00	3.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
	7857000   Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00
	7857100   Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	2.059,86	4.000,00	10.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	7859300   Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.388.511,43	1.420.000,00	840.000,00	600.000,00	0,00	0,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.392.071,29</b>	<b>1.562.000,00</b>	<b>1.145.500,00</b>	<b>1.434.000,00</b>	<b>384.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 334.493,75</b>	<b>218.000,00</b>	<b>- 832.000,00</b>	<b>216.000,00</b>	<b>1.282.300,00</b>	<b>- 9.000,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>231.240,60</b>	<b>311.985,00</b>	<b>- 797.060,00</b>	<b>220.340,00</b>	<b>1.267.040,00</b>	<b>- 35.360,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	150.000,00	948.000,00	34.000,00	224.000,00	9.000,00
	6925000   vom inländischen Geldmarkt Sparkasse	0,00	150.000,00	948.000,00	34.000,00	224.000,00	9.000,00
	6926300   Aufnahme von Krediten für Investition/ vom sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	69.201,96	69.500,00	100.000,00	105.000,00	110.000,00	125.000,00
	7925000   vom inländischen Geldmarkt Sparkasse	69.201,96	69.500,00	100.000,00	105.000,00	110.000,00	125.000,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 69.201,96</b>	<b>80.500,00</b>	<b>848.000,00</b>	<b>- 71.000,00</b>	<b>114.000,00</b>	<b>- 116.000,00</b>
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 3.522,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 158.516,28	- 392.485,00	- 50.940,00	- 149.340,00	- 1.381.040,00	151.360,00
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 231.240,60</b>	<b>- 311.985,00</b>	<b>797.060,00</b>	<b>- 220.340,00</b>	<b>- 1.267.040,00</b>	<b>35.360,00</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Pfaffen-Schwabenheim

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 3.522,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 234.762,96</u>	<u>- 311.985,00</u>	<u>797.060,00</u>	<u>- 220.340,00</u>	<u>- 1.267.040,00</u>	<u>35.360,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	496.532,39	24.485,00	- 65.060,00	- 100.660,00	- 125.260,00	- 151.360,00

## **H a u s h a l t s v e r m e r k e**

### **Gegenseitig deckungsfähig sind gem. § 16 Abs. 2 GemHVO:**

- 1) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 1, sofern diese nicht einem anderen Deckungskreis zugeordnet sind mit Ausnahme der Kontengruppe 53 und 58, der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 und 565 und dem Produktsachkonto Verfügungsmittel 5692 (Deckungskreis 1)
- 2) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 3, sofern diese nicht einem anderen Deckungskreis zugeordnet sind mit Ausnahme der Kontengruppe 53 und 58 sowie der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 und 565 (Deckungskreis 2)
- 3) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 5, sofern diese nicht einem anderen Deckungskreis zugeordnet sind mit Ausnahme der Kontengruppe 53 und 58 sowie der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 und 565 (Deckungskreis 3)
- 4) alle Ansätze für Aufwendungen im Teilergebnishaushalt 6, sofern diese nicht einem anderen Deckungskreis zugeordnet sind mit Ausnahme der Kontengruppe 53 und 58 sowie der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 und 565 (Deckungskreis 4)
- 5) die Personal- und Versorgungsaufwendungen der Kontengruppen 50 und 51 mit Ausnahme der Kontenarten 507, 508, 515, 516, 517 (Deckungskreis 5)
- 6) Alle Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilhaushaltes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Deckungskreis 6).

Alle o.a. Haushaltsvermerke gelten gem. § 16 Abs. 1 Satz 2 GemHVO auch für die entsprechenden Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Gem. § 15 Abs. 2 GemHVO dürfen Mehrerträge innerhalb eines Produktes für Mehraufwendungen innerhalb desselben Produktes verwendet werden. Gem. § 15 Abs. 4 gilt dies entsprechend für Einzahlungen und daraus zu leistende Auszahlungen (Finanzhaushalt).



## Übersicht Teilhaushalte und zugeordnete Produkte Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim

### Teilhaushalt 1

<b>11100 Verwaltungsführung</b>
<b>11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>
<b>11420 Liegenschaften</b>
<b>11430 Bauhof</b>
<b>12120 Wahlen</b>

### Teilhaushalt 3 Soziales und Sport

<b>36520 Kindertagesstätten, Kindergarten, Spiel- und Lernstuben</b>
<b>36610 Einrichtung der Jugendarbeit</b>
<b>42410 Kommunale Sportstätten</b>

### Teilhaushalt 5

<b>51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen</b>
<b>53110 Elektrizitätsversorgung</b>
<b>54100 Gemeindestraßen</b>
<b>54150 Konzessionsabgaben</b>
<b>55210 Gewässerunterhaltung</b>
<b>55300 Friedhof und Bestattungswesen</b>
<b>55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege</b>
<b>57311 Durchführung von Märkten</b>
<b>57312 Dorfgemeinschaftshaus</b>
<b>57313 Kommunikationszentrum (Alte Schule)</b>

### Teilhaushalt 6

<b>61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b>
<b>61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>



# **Teilhaushalt 1**

## **Produkte**

<b>11100 Verwaltungsführung</b>
<b>11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>
<b>11420 Liegenschaften</b>
<b>11430 Bauhof</b>
<b>12120 Wahlen</b>



<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>11100</b>	<b>Verwaltungsführung</b>	<b>2025 / 2026</b>

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

Der Ortsbürgermeister ist Repräsentant der Ortsgemeinde. Er koordiniert Verwaltungsarbeit. Er ist Ansprechpartner in allen Verwaltungsangelegenheiten für die Einwohner. Er bereitet Sitzungen der Gremien vor und führt deren Beschlüsse aus. Er plant und überwacht den Einsatz der Beschäftigten. Er informiert die Medien und Einwohner über kommunale Anliegen und Ziele.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	28.208,39	132.320,00	29.200,00	29.350,00	29.500,00	29.650,00
5011000 Bürgermeister	16.812,00	16.800,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00
5012000 Beigeordnete	4.081,84	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5014000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Rats- und Ausschussmitglieder	1.840,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	3.182,41	82.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	236,39	6.600,00	250,00	260,00	270,00	280,00
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	751,67	18.000,00	550,00	570,00	590,00	610,00
5049000 Sonstige Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	1.304,08	1.420,00	1.400,00	1.420,00	1.440,00	1.460,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16,48	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	16,48	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.000,00	750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
5415000 an den privaten Bereich	3.000,00	750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14.048,05	23.850,00	24.550,00	24.600,00	19.650,00	19.700,00
5613000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5615000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.696,50	1.700,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
5625000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
5631000 Büromaterial	72,11	300,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5632000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5633000 Porto und Versandkosten	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	452,37	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5636000 Öffentlichkeitsarbeit	1.390,04	1.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5641000 Versicherungsbeiträge	9.409,81	12.750,00	11.500,00	11.550,00	11.600,00	11.650,00
5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	140,58	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5663000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5692000 Verfügungsmittel	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5693000 Repräsentationen	886,64	850,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>45.272,92</b>	<b>157.070,00</b>	<b>57.650,00</b>	<b>57.850,00</b>	<b>53.050,00</b>	<b>53.250,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 45.272,92</b>	<b>- 157.070,00</b>	<b>- 57.650,00</b>	<b>- 57.850,00</b>	<b>- 53.050,00</b>	<b>- 53.250,00</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 45.272,92	- 157.070,00	- 57.650,00	- 57.850,00	- 53.050,00	- 53.250,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 45.272,92</b>	<b>- 157.070,00</b>	<b>- 57.650,00</b>	<b>- 57.850,00</b>	<b>- 53.050,00</b>	<b>- 53.250,00</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 39.263,95	- 156.320,00	- 57.650,00	- 57.850,00	- 53.050,00	- 53.250,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 39.263,95</b>	<b>- 156.320,00</b>	<b>- 57.650,00</b>	<b>- 57.850,00</b>	<b>- 53.050,00</b>	<b>- 53.250,00</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 39.263,95	- 156.320,00	- 57.650,00	- 57.850,00	- 53.050,00	- 53.250,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11100 Verwaltungsführung:

11100 . 5014000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Rats- und Ausschussmitglieder	Überführung von 11140.5014000 Rats- und Ausschussmitglieder Die Mitglieder des Gemeinderates erhalten pro Sitzung ein Entgelt i.H.v. 20,00 €. Bei ca. 10 Sitzungen im Haushaltsjahr und 16 Ratsmitglieder und 3 Beigeordneten ist mit einem Gesamtaufwand von rund 3.500 € je Haushaltsjahr zu rechnen
11100 . 5415000	an den privaten Bereich	Zuwendungen an den Sportverein (750 €), Überführt von 421000 Zuwendung an den Kulturverein (3.000 €) Ausrichtung der Kirmes
11100 . 5619000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	Schwerbehindertenabgabe
11100 . 5625000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Im Zusammenhang mit dem Grundstückserwerb für das NGB "Auf der Pforte", werden vorsorglich 10.000,00 € für Gerichts- und / oder Anwaltskosten veranschlagt
11100 . 5636000	Öffentlichkeitsarbeit	Bspw. Neujahrsempfang, Adventsfenster, Anzeigen, etc. 1.500 € für Seniorenbetreuung
11100 . 5641000	Versicherungsbeiträge	8.500 € Unfallversicherung 3.000 € Haftpflicht
11100 . 5693000	Repräsentationen	Überführung des Ansatzes für Repräsentationen des Produktes 11130, Öffentlichkeitsarbeit in Höhe von 600,00 € und 11132, Ehrungen und Jubiläen.
11100 . 7641000	Versicherungsbeiträge	6.000 € Unfallversicherung 4.000 € Schüler-Unfallversicherung 2.700 € Haftpflicht

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11410	Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Planung, Neu-, Um- und Anbau, Unterhaltung dauernder Werteeerhalt sowie Bewirtschaftung ortsgemeindeeigener bebauter Grundstücke.		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	7.140,00	5.675,00	4.295,00	4.295,00	4.295,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	7.140,00	5.675,00	4.295,00	4.295,00	4.295,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	665,00	350,00	630,00	630,00	630,00	630,00
4319000 Sonstige	665,00	350,00	630,00	630,00	630,00	630,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.381,88	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4412000 Mieten und Pachten	7.381,88	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4424300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.046,88</b>	<b>14.490,00</b>	<b>6.305,00</b>	<b>4.925,00</b>	<b>4.925,00</b>	<b>4.925,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.150,52	8.050,00	5.850,00	5.900,00	5.950,00	6.000,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.723,65	3.050,00	3.100,00	3.150,00	3.200,00	3.250,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	959,68	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	457,20	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	9,99	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E11 Abschreibungen	0,00	27.700,00	26.635,00	25.420,00	25.410,00	24.935,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	24.370,00	24.370,00	24.370,00	24.370,00	24.370,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	90,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.240,00	2.175,00	960,00	950,00	475,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.588,93	2.725,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
5641000 Versicherungsbeiträge	1.548,60	2.500,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
5681000 Grundsteuer	40,33	225,00	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.739,45</b>	<b>38.475,00</b>	<b>34.585,00</b>	<b>33.420,00</b>	<b>33.460,00</b>	<b>33.035,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.307,43</b>	<b>- 23.985,00</b>	<b>- 28.280,00</b>	<b>- 28.495,00</b>	<b>- 28.535,00</b>	<b>- 28.110,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.307,43</b>	<b>- 23.985,00</b>	<b>- 28.280,00</b>	<b>- 28.495,00</b>	<b>- 28.535,00</b>	<b>- 28.110,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>1.307,43</b>	<b>- 23.985,00</b>	<b>- 28.280,00</b>	<b>- 28.495,00</b>	<b>- 28.535,00</b>	<b>- 28.110,00</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>199,27</b>	<b>- 3.425,00</b>	<b>- 7.320,00</b>	<b>- 7.370,00</b>	<b>- 7.420,00</b>	<b>- 7.470,00</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.059,86	0,00	6.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
7857100 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	2.059,86	0,00	6.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.059,86</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.059,86</b>	<b>0,00</b>	<b>- 6.500,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 1.860,59</b>	<b>- 3.425,00</b>	<b>- 13.820,00</b>	<b>- 12.370,00</b>	<b>- 12.420,00</b>	<b>- 12.470,00</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	199,27	- 3.425,00	- 7.320,00	- 7.370,00	- 7.420,00	- 7.470,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement:

11410 . 4319000	Sonstige	Vorkaufsrechte
11410 . 4412000	Mieten und Pachten	Funkstation künftig bei Liegenschaften
11410 . 4424300	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	bei Bauhof abgebildet
11410 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Regelansatz 1.500 €
11410 . 5232000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Regelansatz 1.000 €
11410 . 5641000	Versicherungsbeiträge	Versicherungen für das Rathaus, der Gemeindehalle, des Pavillions, etc.
11410 . 5681000	Grundsteuer	Grundsteuer für die bebauten Grundstücke (Rathaus, etc.) Flur 1, Flurstück 51, Mietwohngrundstück
11410 . 7857100	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	Beschaffung der Zeiterfassungsterminals

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11420	Liegenschaften	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	

### Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der unbebauten Grundstücke der Ortsgemeinde. Bebaute Grundstücke sind hier zugeordnet, soweit kein eigenes Produkt wegen Geringfügigkeit gebildet wurde. Abschluss von Miet- und Pachtverträgen und Nutzungsvereinbarungen, Grundstücksverkäufe und -ankäufe.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	620,00	620,00	620,00	620,00	620,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	620,00	620,00	620,00	620,00	620,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00	40,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
4412000 Mieten und Pachten	30,00	40,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>30,00</b>	<b>660,00</b>	<b>8.020,00</b>	<b>8.020,00</b>	<b>8.020,00</b>	<b>8.020,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.033,71	5.750,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	77,42	250,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	18.956,29	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E11 Abschreibungen	0,00	750,00	750,00	750,00	745,00	745,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	130,00	130,00	130,00	125,00	125,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	620,00	620,00	620,00	620,00	620,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	57,46	275,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5681000 Grundsteuer	57,46	275,00	250,00	250,00	250,00	250,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.091,17</b>	<b>6.775,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.695,00</b>	<b>5.695,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 19.061,17</b>	<b>- 6.115,00</b>	<b>2.320,00</b>	<b>2.320,00</b>	<b>2.325,00</b>	<b>2.325,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 19.061,17</b>	<b>- 6.115,00</b>	<b>2.320,00</b>	<b>2.320,00</b>	<b>2.325,00</b>	<b>2.325,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 19.061,17</b>	<b>- 6.115,00</b>	<b>2.320,00</b>	<b>2.320,00</b>	<b>2.325,00</b>	<b>2.325,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 19.052,19</b>	<b>- 5.985,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>2.450,00</b>
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.506.300,00	0,00
6851000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.506.300,00	0,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.506.300,00</b>	<b>0,00</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	85.000,00	134.000,00	800.000,00	0,00	0,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
7851000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	85.000,00	134.000,00	800.000,00	0,00	0,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>134.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.415.000,00</b>	<b>- 134.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>1.506.300,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 19.052,19</b>	<b>1.409.015,00</b>	<b>- 131.550,00</b>	<b>702.450,00</b>	<b>1.508.750,00</b>	<b>2.450,00</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 19.052,19	- 5.985,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11420 Liegenschaften:

11420 . 4412000	Mieten und Pachten	Fischereipacht, Funkmast, Pächtertrag
11420 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Hier wird der Unterhaltungsaufwand der unbebauten Grundstücke veranschlagt. Die Leihgebühren für einen Bagger zum Säubern der Außengebietsentwässerung sowie des Sandfangbeckens ist mit rund 4.000 € zu veranschlagen.
11420 . 6851000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Im Zuge der Entwicklung des Neubaugebietes „Auf der Pforte II“ werden auf einer bebaubaren Fläche von 13.665 qm vrsl. 26 Bauplätze entstehen. Unter Berücksichtigung der Erwerbs- und Erschließungskosten beabsichtigt die Gemeinde den Verkaufspreis auf 220,00 €/m <sup>2</sup> erschlossenem Bauland festzulegen. Daraus ergeben sich Einnahmen i.H.v. insgesamt 3.006.300 €, die im Haushaltsjahr 2026-2027 zu veranschlagen sind. Die Aufteilung erfolgt entsprechend der voraussichtlichen Kassenwirksamkeit der Einzahlungen.
11420 . 7851000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Erwartete Kosten des Grunderwerbes zzgl. Grunderwerbsnebenkosten (Notar, Grunderwerbssteuer, Grundbuch)  871.500 € Erwerbskosten  62.500 € Grunderwerbsnebenkosten  934.000 € Gesamtsumme

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>11430</b>	<b>Bauhof</b>	<b>2025 / 2026</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Aufgabe des Bauhofs umfasst hauptsächlich die Pflege und Unterhaltung der Spielplätze, des Sportplatzes, der Grünflächen, der Straßen und Wege, Plätze, Friedhof. Die Zuständigkeit für die Erledigung der Arbeiten sind überwiegend festen Aufgabengebieten zugeordnet. Andere Aufgaben werden auf Anordnung des Ortsbürgermeisters bzw. befugter Personen erledigt.		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4424300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.000,00</b>	<b>3.460,00</b>	<b>3.460,00</b>	<b>3.460,00</b>	<b>3.460,00</b>	<b>3.460,00</b>	<b>3.460,00</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	136.522,00	0,00	140.500,00	146.100,00	151.700,00	157.300,00	
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	107.169,71	0,00	110.000,00	115.000,00	120.000,00	125.000,00	
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	7.804,69	0,00	8.000,00	8.100,00	8.200,00	8.300,00	
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	21.547,60	0,00	22.500,00	23.000,00	23.500,00	24.000,00	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.483,15	26.450,00	28.750,00	26.300,00	26.350,00	26.400,00	
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	- 206,95	1.200,00	1.000,00	1.050,00	1.100,00	1.150,00	
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.387,38	2.000,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	210,24	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	
5235100 Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.364,86	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	8.398,13	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.329,49	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
E11 Abschreibungen	0,00	18.430,00	18.430,00	17.895,00	17.600,00	17.215,00	
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00	6.640,00	6.640,00	
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	11.580,00	11.580,00	11.045,00	10.960,00	10.575,00	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.847,10	1.675,00	3.295,00	3.300,00	3.305,00	3.310,00	
5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.840,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
5614000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	476,01	0,00	650,00	650,00	650,00	650,00	
5615000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.575,39	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
5641000 Versicherungsbeiträge	654,12	775,00	825,00	830,00	835,00	840,00	
5682000 Kraftfahrzeugsteuer	301,58	400,00	320,00	320,00	320,00	320,00	
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>157.852,25</b>	<b>46.555,00</b>	<b>190.975,00</b>	<b>193.595,00</b>	<b>198.955,00</b>	<b>204.225,00</b>	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 156.852,25	- 43.095,00	- 187.515,00	- 190.135,00	- 195.495,00	- 200.765,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 156.852,25	- 43.095,00	- 187.515,00	- 190.135,00	- 195.495,00	- 200.765,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 156.852,25</u>	<u>- 43.095,00</u>	<u>- 187.515,00</u>	<u>- 190.135,00</u>	<u>- 195.495,00</u>	<u>- 200.765,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 146.128,57	- 27.125,00	- 171.545,00	- 174.700,00	- 180.355,00	- 186.010,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 6815000 vom privaten Bereich	0,00 0,00	0,00 0,00	5.500,00 5.500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F27 <u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen 7856000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen 7857100 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro 7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.767,23 1.500,00 0,00 45.267,23	77.000,00 3.000,00 4.000,00 70.000,00	55.000,00 11.000,00 4.000,00 40.000,00	4.000,00 0,00 4.000,00 0,00	4.000,00 0,00 4.000,00 0,00	4.000,00 0,00 4.000,00 0,00
F32 <u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>46.767,23</u>	<u>77.000,00</u>	<u>55.000,00</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.000,00</u>
F33 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 46.767,23</u>	<u>- 77.000,00</u>	<u>- 49.500,00</u>	<u>- 4.000,00</u>	<u>- 4.000,00</u>	<u>- 4.000,00</u>
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 192.895,80</u>	<u>- 104.125,00</u>	<u>- 221.045,00</u>	<u>- 178.700,00</u>	<u>- 184.355,00</u>	<u>- 190.010,00</u>
F37 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 146.128,57	- 27.125,00	- 171.545,00	- 174.700,00	- 180.355,00	- 186.010,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11430 Bauhof:

11430 . 4424300	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Glascontainer
11430 . 5022000	Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	Die Mitarbeiter der Gemeinde werden künftig beim Bauhof veranschlagt
11430 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2025 schon erhöhter Unterhaltungsaufwand verbucht
11430 . 5235100	Wartungs- und Instandsetzungskosten	Für die Wartung und Instandsetzung der gemeindeeigenen Maschinen werden jährlich 7.500 € veranschlagt
11430 . 5236000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	Pauschalansatz 10.000 €
11430 . 5614000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	Grundbetreuung Arbeitsmedizinischer Dienst
11430 . 5615000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	Dienst- und Schutzkleidung des Gemeindearbeiters
11430 . 5641000	Versicherungsbeiträge	Gebäude- und KFZ-Versicherungen
11430 . 6424300	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Glascontainer
11430 . 6815000	vom privaten Bereich	Beitrag TUS zum Rasenmäher
11430 . 7856000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	Anschaffung Rasenmäher (Kostenerstattung anteilig durch TUS)
11430 . 7857100	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	Für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 werden jeweils 4.000 € für ggf. notwendig werdende Ergänzungsausstattungen veranschlagt.

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11430 Bauhof:

11430 . 7859300

Auszahlungen für Baumaßnahmen

11430.7859300 002 Neubau Lager- und Unterstellhalle

Insgesamt wurde für den Bau der Lager- und Unterstellhalle verteilt auf die Haushaltsjahre 2016-2024 folgende Kosten aufgewandt:

2016 92.696,79 €  
2017 117.204,36 €  
2018 55.225,10 €  
Zwischensumme: 265.126,25 €

2019 tat. Ausgaben 8.383,93 €  
2020 tat. Ausgaben 9.198,73 €  
2021 4.213,65 €  
2022 6.635,29 €  
2023 47.860,26 €  
2024 194.235,63 €

Zwischensumme bisher: 535.653,74 €

Veranschlagung 2025 40.000,00 € für restliche Zaunanlage und Sozialräume

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
12120	Wahlen und sonstige Abstimmungen	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 :	intern und extern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 12120 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
4424200 vom Land	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5249000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	68,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
5631000 Büromaterial	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
5639000 Sonstiges	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>68,27</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 68,27</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 68,27	- 500,00	- 500,00	- 500,00	0,00	0,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 68,27</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	0,00	0,00

**Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 12120 Wahlen und sonstige Abstimmungen:**

12120 . 4424200	<i>vom Land</i>	<i>Landtagswahl, Kommunalwahl, EU-Wahl, Kreistag, VG Rat, etc.</i>
12120 . 5639000	<i>Sonstiges</i>	<i>Erfrischungsgelder</i>



# **Teilhaushalt 3**

## **Produkte**

<b>36520 Kindertagesstätten, Kindergarten, Spiel- und Lernstuben</b>
--

<b>36610 Einrichtung der Jugendarbeit</b>
---

<b>42410 Kommunale Sportstätten</b>
-------------------------------------



<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>36520</b>	<b>Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben</b>	<b>2025 / 2026</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtung für Kinder
Art der Aufgabe :	Auftragsangelegenheit	
Produktart :	extern	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:</b>							
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.207.899,03	1.306.645,00	1.325.975,00	1.380.620,00	1.438.120,00	1.500.620,00	
4144300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.207.899,03	1.300.000,00	1.320.000,00	1.375.000,00	1.432.500,00	1.495.000,00	
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	6.490,00	5.820,00	5.465,00	5.465,00	5.465,00	
4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.830,00	20.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
4319000 Sonstige	- 24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	23.854,00	20.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
4340000 Beteiligung Essenskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.265,20	25.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
4414000 Beteiligung Essenskosten	53.265,20	25.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.354,57	37.800,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	
4424300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	28.376,57	35.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
4429100 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Teegelder)	2.978,00	2.800,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
E7 Sonstige laufende Erträge	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4629000 Sonstige	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.317.548,80</b>	<b>1.389.445,00</b>	<b>1.428.475,00</b>	<b>1.493.120,00</b>	<b>1.550.620,00</b>	<b>1.613.120,00</b>	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.319.409,22	1.407.500,00	1.500.000,00	1.561.500,00	1.623.000,00	1.684.500,00	
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	1.091.360,74	1.110.000,00	1.200.000,00	1.250.000,00	1.300.000,00	1.350.000,00	
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	77.284,97	82.500,00	85.000,00	86.500,00	88.000,00	89.500,00	
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	150.763,51	215.000,00	215.000,00	225.000,00	235.000,00	245.000,00	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.677,74	83.100,00	84.500,00	85.250,00	86.000,00	86.750,00	
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	21.857,02	25.500,00	22.000,00	22.500,00	23.000,00	23.500,00	
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.661,53	5.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	15.289,22	11.500,00	10.000,00	10.250,00	10.500,00	10.750,00	
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.483,53	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.079,34	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
5242000 Essenskosten	25.043,41	27.600,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
5242001 Teegelder	825,11	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
5247000 Sonstige Verbrauchsmittel	1.438,58	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
5248000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen / Sonstige bezogene Leistungen	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
5254300 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E11 Abschreibungen	0,00	19.560,00	15.300,00	12.375,00	12.375,00	12.080,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	12.890,00	12.365,00	11.995,00	11.995,00	11.995,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	6.670,00	2.935,00	380,00	380,00	85,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	23.770,43	22.750,00	28.200,00	28.250,00	28.300,00	28.350,00
5611000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	1.851,94	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	7.563,31	8.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
5613000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	122,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5614000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	821,74	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5624300 Unterhaltung Software, Updates	834,54	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5631000 Büromaterial	1.726,70	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5632000 Fachliteratur, Zeitschriften	603,09	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	1.355,60	1.300,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
5636000 Öffentlichkeitsarbeit	205,00	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
5639000 Sonstiges	17,74	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5641000 Versicherungsbeiträge	8.629,77	8.800,00	10.600,00	10.650,00	10.700,00	10.750,00
5663000 Säumniszuschläge	39,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.419.857,39</b>	<b>1.532.910,00</b>	<b>1.628.000,00</b>	<b>1.687.375,00</b>	<b>1.749.675,00</b>	<b>1.811.680,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 102.308,59</b>	<b>- 143.465,00</b>	<b>- 199.525,00</b>	<b>- 194.255,00</b>	<b>- 199.055,00</b>	<b>- 198.560,00</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 102.308,59</b>	<b>- 143.465,00</b>	<b>- 199.525,00</b>	<b>- 194.255,00</b>	<b>- 199.055,00</b>	<b>- 198.560,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 102.308,59</b>	<b>- 143.465,00</b>	<b>- 199.525,00</b>	<b>- 194.255,00</b>	<b>- 199.055,00</b>	<b>- 198.560,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 147.049,17</b>	<b>- 130.550,00</b>	<b>- 190.200,00</b>	<b>- 187.500,00</b>	<b>- 192.300,00</b>	<b>- 192.100,00</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	364.394,52	0,00	108.000,00	0,00	0,00	0,00
6814200 vom Land	0,00	0,00	108.000,00	0,00	0,00	0,00
6814300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	364.394,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>364.394,52</b>	<b>0,00</b>	<b>108.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00
7857000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>364.394,52</b>	<b>0,00</b>	<b>- 22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>217.345,35</b>	<b>- 130.550,00</b>	<b>- 212.200,00</b>	<b>- 187.500,00</b>	<b>- 192.300,00</b>	<b>- 192.100,00</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 694,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 694,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 694,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 1.389,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 147.049,17	- 130.550,00	- 190.200,00	- 187.500,00	- 192.300,00	- 192.100,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:

36520 . 4144300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Beteiligung des Landkreises und des Landes an den Personalkosten
36520 . 4321000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2025 Gruppe geschlossen wegen Personalmangels ab 2025 wieder Regelansatz
36520 . 4424300	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kostenerstattungen der Ortsgemeinde Pleitersheim in Höhe von voraussichtlich ca. 20.000 € Kostenerstattungen der Ortsgemeinde Badenheim in Höhe von voraussichtlich ca. 15.0000 €
36520 . 5022000	Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	Stellenmehrungen nach Anbau an die KiTa
36520 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Regelansatz ab 2025: 7.500 €
36520 . 5232000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Kosten der Reinigung, etc.
36520 . 5242000	Essenskosten	Annahme: ca. 2.500 € / Monat 12 x 2.500 = 30.000 € / Jahr
36520 . 5380000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Überführt zu 36520
36520 . 5611000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	Bspw. Inserate Wochenspiegel
36520 . 5614000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	Impfungen, etc.
36520 . 5634000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	Rundfunkbeiträge Kita 75 € / Jahr Telefon und Internet rd. 100 €/Monat Handy KiTa
36520 . 5641000	Versicherungsbeiträge	Anpassung an tatsächlichen Aufwand
36520 . 6814200	vom Land	Voraussichtliche Zuwendung des Landes in Höhe von 108.000 €
36520 . 7857000	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	Beschaffung einer neuen Edelstahlküche für die Kindertagesstätte

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>36610</b>	<b>Einrichtungen der Jugendarbeit</b>	<b>2025 / 2026</b>

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtung der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	898,23	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5231000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	898,23	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E11 Abschreibungen	0,00	4.560,00	4.560,00	4.560,00	4.560,00	4.560,00
5330000 <i>Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	0,00	810,00	810,00	810,00	810,00	810,00
5380000 <i>Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5413900 <i>Sonstige</i>	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5634000 <i>Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge</i>	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>898,23</b>	<b>8.560,00</b>	<b>7.160,00</b>	<b>7.160,00</b>	<b>7.160,00</b>	<b>7.160,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 898,23</b>	<b>- 8.560,00</b>	<b>- 7.160,00</b>	<b>- 7.160,00</b>	<b>- 7.160,00</b>	<b>- 7.160,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 898,23	- 8.560,00	- 7.160,00	- 7.160,00	- 7.160,00	- 7.160,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 898,23</b>	<b>- 8.560,00</b>	<b>- 7.160,00</b>	<b>- 7.160,00</b>	<b>- 7.160,00</b>	<b>- 7.160,00</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.144,88	- 4.000,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 1.144,88</b>	<b>- 4.000,00</b>	<b>- 2.600,00</b>	<b>- 2.600,00</b>	<b>- 2.600,00</b>	<b>- 2.600,00</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.144,88	- 4.000,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00

**Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:**

36610 . 5231000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>Aufwendungen für die Unterhaltungsarbeiten am Spielplatz</i>
36610 . 5634000	<i>Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge</i>	<i>Rundfunkbeiträge Jugendraum</i>

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
42410	Kommunale Sportstätten	2025 / 2026

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten (ohne Sporeinrichtungen der Schulen)
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 42410 Kommunale Sportstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>16.650,00</b>	<b>16.650,00</b>	<b>16.650,00</b>	<b>16.650,00</b>	<b>16.650,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.438,13	13.400,00	18.050,00	15.600,00	15.650,00	15.700,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.807,74	2.900,00	4.300,00	4.350,00	4.400,00	4.450,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.455,39	5.000,00	10.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5232100 Grundstücke Bewirtschaftung	0,00	4.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	175,00	1.500,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
E11 Abschreibungen	0,00	17.480,00	17.320,00	16.535,00	16.535,00	16.535,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	17.480,00	17.320,00	16.535,00	16.535,00	16.535,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	648,40	760,00	700,00	700,00	700,00	700,00
5641000 Versicherungsbeiträge	648,40	760,00	700,00	700,00	700,00	700,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.086,53</b>	<b>31.640,00</b>	<b>36.070,00</b>	<b>32.835,00</b>	<b>32.885,00</b>	<b>32.935,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 16.086,53</b>	<b>- 14.990,00</b>	<b>- 19.420,00</b>	<b>- 16.185,00</b>	<b>- 16.235,00</b>	<b>- 16.285,00</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 16.086,53</b>	<b>- 14.990,00</b>	<b>- 19.420,00</b>	<b>- 16.185,00</b>	<b>- 16.235,00</b>	<b>- 16.285,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 16.086,53</b>	<b>- 14.990,00</b>	<b>- 19.420,00</b>	<b>- 16.185,00</b>	<b>- 16.235,00</b>	<b>- 16.285,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 14.445,60</b>	<b>- 14.160,00</b>	<b>- 18.750,00</b>	<b>- 16.300,00</b>	<b>- 16.350,00</b>	<b>- 16.400,00</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00
6814200 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
7815000 an den privaten Bereich	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	50.000,00	0,00	25.000,00	375.000,00	0,00
7853300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	25.000,00	375.000,00	0,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>375.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>- 50.000,00</b>	<b>- 20.000,00</b>	<b>- 25.000,00</b>	<b>- 215.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 14.445,60</b>	<b>- 64.160,00</b>	<b>- 38.750,00</b>	<b>- 41.300,00</b>	<b>- 231.350,00</b>	<b>- 16.400,00</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 42410 Kommunale Sportstätten:

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 14.445,60	- 14.160,00	- 18.750,00	- 16.300,00	- 16.350,00	- 16.400,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 42410 Kommunale Sportstätten:

42410 . 5220000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	Stromkosten: ca. 2.300 € Wasser: ca. 1.000 € Abwasser: ca. 1.000 €
42410 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Regelansatz 7.500 € / Jahr
42410 . 5232100	Grundstücke Bewirtschaftung	Regelansatz 2.500 €
42410 . 5641000	Versicherungsbeiträge	Versicherungsbeiträge Sportheim und Sportplatzgerätehaus
42410 . 6814200	vom Land	Es wird mit einer Zuwendung in Höhe von 40% der zuwendungsfähigen Kosten gerechnet.
42410 . 7815000	an den privaten Bereich	Für die Flutlichtanlage des Sportvereines soll eine Zuwendung in Höhe von 20.000 € gezahlt werden. Die Flutlichtanlage kostet voraussichtlich 50.000 €. Den Restbetrag übernimmt der Sportverein.
42410 . 7853300	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2026: Planungsleistungen 2027: Planungs- und Bauleistungen  Der Ratsbeschluss und die Kostenberechnung stehen aus - grundsätzlich erfüllt das Vorhaben nicht die Voraussetzungen des § 10 GemHVO - Die Beschlüsse sind einzuholen, bis die Planungen beauftragt werden.



# **Teilhaushalt 5**

## **Produkte**

<b>51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen</b>
<b>53110 Elektrizitätsversorgung</b>
<b>54100 Gemeindestraßen</b>
<b>54150 Konzessionsabgaben</b>
<b>55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>
<b>55210 Gewässerunterhaltung</b>
<b>55300 Friedhof und Bestattungswesen</b>
<b>55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege</b>
<b>57311 Durchführung von Märkten</b>
<b>57312 Dorfgemeinschaftshaus</b>
<b>57313 Kommunikationszentrum (Alte Schule)</b>



<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
51120	Planung und Erschließungsmaßnahmen	2025 / 2026

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

Zentrale Koordination von Strategien, Planungen, Programmen und Maßnahmen in allen Feldern der Entwicklung zur Sicherung einer ausgewogenen sozialen, ökonomischen und ökologischen Entwicklung und gleichwertiger Lebensverhältnisse.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>- 5.000,00</b>				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>- 5.000,00</b>				
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0,00</b>	<b>- 5.000,00</b>				
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>- 5.000,00</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	22.632,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.632,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.632,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 22.632,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 22.632,61</b>	<b>- 5.000,00</b>				
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00

**Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 51120 Planung und Erschließungsmaßnahmen:**

51120 . 5292000

*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*

*Evtl. anstehende Änderungen eines Bebauungsplanes.*

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
53110	Elektrizitätsversorgung	2025 / 2026

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

### Bemerkung

Abbildung der PV anlagen

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 53110 Elektrizitätsversorgung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.976,91	0,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	40.976,91	0,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
E7 Sonstige laufende Erträge	1.405,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4627000 Versicherungserstattungen	1.405,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.381,96</b>	<b>0,00</b>	<b>41.500,00</b>	<b>41.500,00</b>	<b>41.500,00</b>	<b>41.500,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.017,00	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.017,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5254300 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E11 Abschreibungen	0,00	0,00	14.655,00	0,00	0,00	0,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	0,00	14.655,00	0,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.410,84	0,00	11.820,00	11.820,00	11.820,00	11.820,00
5641000 Versicherungsbeiträge	527,96	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
5671000 Gewerbesteuer	372,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
5672000 Körperschaftsteuer	2.510,88	0,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00
5685000 Umsatzsteuer	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.427,84</b>	<b>0,00</b>	<b>27.275,00</b>	<b>12.620,00</b>	<b>12.620,00</b>	<b>12.620,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.954,12</b>	<b>0,00</b>	<b>14.225,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>36.954,12</b>	<b>0,00</b>	<b>14.225,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5810000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 165,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>36.788,52</b>	<b>0,00</b>	<b>14.225,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>38.466,72</b>	<b>0,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>38.466,72</b>	<b>0,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>	<b>28.880,00</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-2.847,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 53110 Elektrizitätsversorgung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 2.847,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 2.847,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 5.695,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	38.466,72	0,00	28.880,00	28.880,00	28.880,00	28.880,00

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53110 Elektrizitätsversorgung:

53110 . 4411000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	Erträge aus den Veräußerungserlösen der PV Anlagen
53110 . 5254300	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenerstattung an VG für bspw. die Abgabe der UStVA

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>54100</b>	<b>Gemeindestraßen</b>	<b>2025 / 2026</b>

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

Abwicklung des Baues, der Sanierung und der Unterhaltung von Fahrbahnen und Ingenieurbauwerken im Zuge von Straßen einschließlich Pflege und Begleit- und Ausgleichsflächen sowie Sicherstellung der ordnungsgemäßen Verkehrsausstattung, Beschilderung und Entwässerung.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	3.775,00	3.490,00	3.475,00	3.475,00	3.475,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.775,00	3.490,00	3.475,00	3.475,00	3.475,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	68.900,00	68.900,00	67.955,00	45.615,00	45.615,00
4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	68.900,00	68.900,00	67.955,00	45.615,00	45.615,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.085,00	10.085,00	10.085,00	9.495,00	9.495,00
4430000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	10.085,00	10.085,00	10.085,00	9.495,00	9.495,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4425100 von privaten Unternehmen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>84.760,00</b>	<b>84.475,00</b>	<b>83.515,00</b>	<b>60.585,00</b>	<b>60.585,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.203,78	70.300,00	74.300,00	74.400,00	74.500,00	74.600,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	11.117,60	9.000,00	11.000,00	11.100,00	11.200,00	11.300,00
5233000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.331,86	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
5233700 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	41.734,32	41.800,00	41.800,00	41.800,00	41.800,00	41.800,00
5233800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	- 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E11 Abschreibungen	0,00	117.350,00	117.345,00	114.545,00	89.740,00	89.720,00
5320000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.415,00	2.415,00	2.310,00	2.310,00	2.310,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte)	0,00	114.935,00	114.930,00	112.235,00	87.430,00	87.410,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.203,78</b>	<b>187.650,00</b>	<b>191.645,00</b>	<b>188.945,00</b>	<b>164.240,00</b>	<b>164.320,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 57.203,78</b>	<b>- 102.890,00</b>	<b>- 107.170,00</b>	<b>- 105.430,00</b>	<b>- 103.655,00</b>	<b>- 103.735,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 57.203,78</b>	<b>- 102.890,00</b>	<b>- 107.170,00</b>	<b>- 105.430,00</b>	<b>- 103.655,00</b>	<b>- 103.735,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 57.203,78</b>	<b>- 102.890,00</b>	<b>- 107.170,00</b>	<b>- 105.430,00</b>	<b>- 103.655,00</b>	<b>- 103.735,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 58.996,34</b>	<b>- 68.300,00</b>	<b>- 72.300,00</b>	<b>- 72.400,00</b>	<b>- 72.500,00</b>	<b>- 72.600,00</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.144,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6814200 vom Land	115.144,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- 30,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
6825900 vom sonstigen privaten Bereich	- 30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6826000 Anzahlungen für Beiträge	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>115.114,07</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	13.818,05	1.050.000,00	750.000,00	600.000,00	0,00	0,00
7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.818,05	1.050.000,00	750.000,00	600.000,00	0,00	0,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.818,05</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>101.296,02</b>	<b>- 900.000,00</b>	<b>- 750.000,00</b>	<b>- 450.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>42.299,68</b>	<b>- 968.300,00</b>	<b>- 822.300,00</b>	<b>- 522.400,00</b>	<b>- 72.500,00</b>	<b>- 72.600,00</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 58.996,34	- 68.300,00	- 72.300,00	- 72.400,00	- 72.500,00	- 72.600,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54100 Gemeindestraßen:

54100 . 4425100	von privaten Unternehmen	Kostenerstattungen Ölspurbeseitigungen wenn Verursacher bekannt
54100 . 5292000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Ölspurbeseitigungen
54100 . 6826000	Anzahlungen für Beiträge	Erschließungsbeiträge für beitragswerten Vorteil der angrenzenden Grundstücke des Neubaugebietes. Die Einnahmen aus erschließungsbeiträgen werden im Rahmen der Grundstückserlöse mit abgebildet. Hier wird nur der beitragswerte Vorteil der Grundstücke veranschlagt, die erstmalig erschlossen werden, jedoch außerhalb des Neubaugebietes liegen.
54100 . 7859300	Auszahlungen für Baumaßnahmen	Planungs- und Baunebenkosten (inkl. B-Plan): 190.000 € Beleuchtung: 25.000 € Baukosten Gemeindestraße: 700.000 € Kanalherstellungskosten: 400.000 € Unvorhergesehenes: 35.000 € Gesamtsumme: 1.350.000 €  Ergänzend wird auf die Maßnahme Nummer 11420-12021 verwiesen. Von der Veranschlagung der Erschließungsbeiträge wird an dieser Stelle abgesehen, da diese in der Kaufpreissumme mit berücksichtigt wurde (Veräußerung voll erschlossener Grundstücke). Im Haushaltsjahr 2025 werden Planungs- und ggfls. Bauleistungen fällig. Für die Beauftragung der Kanalherstellung und des Straßenkörpers wird eine Verpflichtungsermächtigung für die Auftragserteilung im Jahr 2026 veranschlagt.

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>54150</b>	<b>Konzessionsabgaben</b>	<b>2025 / 2026</b>

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 54150 Konzessionsabgaben:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7 Sonstige laufende Erträge	69.645,14	60.500,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
4625000 Konzessionsabgaben	69.645,14	60.500,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.645,14</b>	<b>100.500,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5254300 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11 Abschreibungen	0,00	19.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	19.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	11.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5641000 Versicherungsbeiträge	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5671000 Gewerbesteuer	0,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5672000 Körperschaftsteuer	0,00	2.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5685000 Umsatzsteuer	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>32.055,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.645,14</b>	<b>68.445,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	69.645,14	68.445,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>69.645,14</b>	<b>68.445,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	71.419,53	87.980,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>71.419,53</b>	<b>87.980,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 54150 Konzessionsabgaben:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F42</b> <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>F43</b> Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F44</b> nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	71.419,53	87.980,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00

**Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54150 Konzessionsabgaben:**

54150 . 4625000	Konzessionsabgaben	Überführt zu 54150, Konzessionen.
54150 . 5254300	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenmerstattung an die VG für anteiligen Personalaufwand für die Steuererklärungen
54150 . 7254300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenmerstattung an die VG für anteiligen Personalaufwand für die Steuererklärungen

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>55210</b>	<b>Gewässerunterhaltung</b>	<b>2025 / 2026</b>

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	552	Öffentliches Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Wasserbauliche und sonstige Pflegemaßnahmen an Gewässern, deren Unterhaltung der Ortsgemeinde obliegt, Schutz der natürlichen Bodenfunktionen.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55210 Gewässerunterhaltung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	460,00	460,00	460,00	460,00	460,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	460,00	460,00	460,00	460,00	460,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>460,00</b>	<b>460,00</b>	<b>460,00</b>	<b>460,00</b>	<b>460,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.285,19	2.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.285,19	2.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E11 Abschreibungen	0,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.285,19</b>	<b>3.610,00</b>	<b>8.610,00</b>	<b>8.610,00</b>	<b>8.610,00</b>	<b>8.610,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.285,19</b>	<b>- 3.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.285,19</b>	<b>- 3.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 1.285,19</b>	<b>- 3.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>	<b>- 8.150,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.285,19</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 7.500,00</b>	<b>- 7.500,00</b>	<b>- 7.500,00</b>	<b>- 7.500,00</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 1.285,19</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 7.500,00</b>	<b>- 7.500,00</b>	<b>- 7.500,00</b>	<b>- 7.500,00</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 55210 Gewässerunterhaltung:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.285,19	- 2.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00

**Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55210 Gewässerunterhaltung:**

55210 . 5231000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>Reinigung der Gräben</i>
-----------------	---	-----------------------------

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>55300</b>	<b>Friedhof- und Bestattungen</b>	<b>2025 / 2026</b>

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhof- und Bestattungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Der Friedhof besteht aus dem Gräberfeld, den Gehwegen, der Einfriedung und dem Parkplatz.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhof- und Bestattungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.794,54	12.475,00	23.415,00	23.360,00	23.300,00	23.240,00
4322400 für das Bestattungswesen	10.794,54	9.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4390000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	3.475,00	3.415,00	3.360,00	3.300,00	3.240,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.794,54</b>	<b>12.515,00</b>	<b>23.455,00</b>	<b>23.400,00</b>	<b>23.340,00</b>	<b>23.280,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.765,49	17.000,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.935,17	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.061,12	4.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	43,32	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.725,88	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E11 Abschreibungen	0,00	1.690,00	1.690,00	1.670,00	1.490,00	1.030,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	925,00	925,00	905,00	725,00	665,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	685,00	685,00	685,00	685,00	285,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	291,18	280,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5641000 Versicherungsbeiträge	291,18	280,00	300,00	300,00	300,00	300,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.056,67</b>	<b>18.970,00</b>	<b>20.490,00</b>	<b>20.470,00</b>	<b>20.290,00</b>	<b>19.830,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.262,13</b>	<b>- 6.455,00</b>	<b>2.965,00</b>	<b>2.930,00</b>	<b>3.050,00</b>	<b>3.450,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.262,13</b>	<b>- 6.455,00</b>	<b>2.965,00</b>	<b>2.930,00</b>	<b>3.050,00</b>	<b>3.450,00</b>
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 1.262,13</b>	<b>- 6.455,00</b>	<b>2.965,00</b>	<b>2.930,00</b>	<b>3.050,00</b>	<b>3.450,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 11.677,96</b>	<b>- 8.280,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	970,33	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6827000 Grabnutzungsentgelte	970,33	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhof- und Bestattungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	970,33	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	970,33	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 10.707,63</b>	<b>1.720,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 11.677,96	- 8.280,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55300 Friedhof- und Bestattungen:

55300 . 5220000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	Aufwendungen für die Entsorgung des Abfalles, etc.
55300 . 5231000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Bspw. sind auf Grundlage des erstellten Baumkatasters jährlich wiederkehrende Baumpflegemaßnahmen notwendig. Grundanstz 7.500 € / Jahr
55300 . 5292000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Kosten für Baggerarbeiten an den Gräbern (Aushub)
55300 . 6827000	Grabnutzungsentgelte	Gibt es nicht mehr.

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>55590</b>	<b>Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege</b>	<b>2025 / 2026</b>

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Verbesserung und Erhaltung der Infrastruktur in der Landwirtschaft durch die Vorhaltung von Wirtschaftswegen. Kostenbeteiligungen beim Ausbau und Unterhaltung durch die Jagdgenossenschaften.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	2.465,00	2.465,00	2.465,00	2.465,00	2.465,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.465,00	2.465,00	2.465,00	2.465,00	2.465,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.240,87	10.245,00	10.195,00	10.195,00	8.515,00	8.510,00
4323000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	7.240,87	7.300,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00
4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	2.945,00	2.945,00	2.945,00	1.265,00	1.260,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	885,00	885,00	885,00	885,00	885,00
4412000 Mieten und Pachten	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
4430000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.990,87</b>	<b>13.595,00</b>	<b>13.545,00</b>	<b>13.545,00</b>	<b>11.865,00</b>	<b>11.860,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5233800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E11 Abschreibungen	0,00	8.390,00	8.390,00	8.390,00	6.710,00	6.710,00
5350000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	8.390,00	8.390,00	8.390,00	6.710,00	6.710,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>11.390,00</b>	<b>11.390,00</b>	<b>11.390,00</b>	<b>9.710,00</b>	<b>9.710,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.990,87</b>	<b>2.205,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.150,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.990,87</b>	<b>2.205,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.150,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>7.990,87</b>	<b>2.205,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.155,00</b>	<b>2.150,00</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.914,08	5.050,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.969,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6814200 vom Land	25.969,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.969,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.969,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>33.883,19</b>	<b>5.050,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F37</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40</b> <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>F41</b> Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42</b> <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>F43</b> Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	7.914,08	5.050,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55590 Feldwege, Landwirtschaft- u. Wirtschaftswege:

55590 . 4412000	Mieten und Pachten	Überführung des Produktes "Jagdgenossenschaften", Ansatz 750 €
55590 . 5233800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	Unterhaltung der Wirtschafts- und Feldwege

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
57311	Durchführung von Märkten	2025 / 2026

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 57311 Durchführung von Märkten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5290000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>0,00</u>	<u>- 3.000,00</u>				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>- 3.000,00</u>				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	0,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 57311 Durchführung von Märkten:

57311 . 5290000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Unterstützung Kulturverein, Ausrichtung der Kerb
-----------------	--	--

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>57312</b>	<b>Dorfgemeinschaftshaus</b>	<b>2025 / 2026</b>

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshaus:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	6.570,00	6.570,00	6.570,00	6.570,00	6.570,00
4150000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	6.570,00	6.570,00	6.570,00	6.570,00	6.570,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.400,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4412000 Mieten und Pachten	3.400,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	1.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.400,00</b>	<b>12.570,00</b>	<b>14.070,00</b>	<b>14.070,00</b>	<b>14.070,00</b>	<b>14.070,00</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	6.700,00	6.870,00	7.040,00	7.210,00
5022000 Dienstbezüge und dergl. / Arbeitnehmer	0,00	0,00	5.000,00	5.100,00	5.200,00	5.300,00
5032000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	0,00	400,00	420,00	440,00	460,00
5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	0,00	0,00	1.300,00	1.350,00	1.400,00	1.450,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.710,05	22.750,00	19.250,00	19.350,00	19.450,00	19.550,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	17.768,73	15.000,00	12.500,00	12.600,00	12.700,00	12.800,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.136,24	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	468,84	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	336,24	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
E11 Abschreibungen	0,00	22.850,00	22.850,00	22.850,00	22.850,00	22.850,00
5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
5380000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.856,92	2.400,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	1.047,01	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5641000 Versicherungsbeiträge	1.809,91	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.566,97</b>	<b>48.000,00</b>	<b>51.800,00</b>	<b>52.070,00</b>	<b>52.340,00</b>	<b>52.610,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 23.166,97</b>	<b>- 35.430,00</b>	<b>- 37.730,00</b>	<b>- 38.000,00</b>	<b>- 38.270,00</b>	<b>- 38.540,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 23.166,97</b>	<b>- 35.430,00</b>	<b>- 37.730,00</b>	<b>- 38.000,00</b>	<b>- 38.270,00</b>	<b>- 38.540,00</b>
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 23.166,97</b>	<b>- 35.430,00</b>	<b>- 37.730,00</b>	<b>- 38.000,00</b>	<b>- 38.270,00</b>	<b>- 38.540,00</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 16.279,31	- 19.150,00	- 21.450,00	- 21.720,00	- 21.990,00	- 22.260,00

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshaus:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 16.279,31</b>	<b>- 19.150,00</b>	<b>- 21.450,00</b>	<b>- 21.720,00</b>	<b>- 21.990,00</b>	<b>- 22.260,00</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 16.279,31	- 19.150,00	- 21.450,00	- 21.720,00	- 21.990,00	- 22.260,00

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>57313</b>	<b>Kommunikationszentrum (Alte Schule)</b>	<b>2025 / 2026</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 57313 Kommunikationszentrum (Alte Schule):</b>							
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	5.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
4412000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	5.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	0,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.250,00</b>	<b>8.750,00</b>	<b>8.750,00</b>	<b>8.750,00</b>	<b>8.750,00</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226,70	200,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	226,70	100,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	996,75	550,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
5634000 Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkbeiträge	996,75	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
5641000 Versicherungsbeiträge	0,00	500,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
5681000 Grundsteuer	0,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.223,45</b>	<b>750,00</b>	<b>9.100,00</b>	<b>9.100,00</b>	<b>9.100,00</b>	<b>9.100,00</b>	<b>9.100,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.223,45</b>	<b>- 750,00</b>	<b>- 850,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.223,45</b>	<b>- 750,00</b>	<b>- 850,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 1.223,45</b>	<b>- 750,00</b>	<b>- 850,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.448,51</b>	<b>- 750,00</b>	<b>- 850,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	551.129,51	120.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6814200 vom Land	551.129,51	120.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>551.129,51</b>	<b>120.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.306.793,54	300.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7859300 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.306.793,54	300.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.306.793,54</b>	<b>300.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 755.664,03</b>	<b>- 180.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 757.112,54</b>	<b>- 180.750,00</b>	<b>149.150,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>	<b>- 350,00</b>
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 57313 Kommunikationszentrum (Alte Schule):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.448,51	- 750,00	- 850,00	- 350,00	- 350,00	- 350,00

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 57313 Kommunikationszentrum (Alte Schule):

57313 . 4412000	Mieten und Pachten	Miete Alte Schule
57313 . 4429000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	Nebenkosten Alte Schule Arztpraxis
57313 . 6814200	vom Land	<p>Zuwendungen aus Mitteln der Dorferneuerung :                      Auf Grundlage des Förderbescheides vom 21.06.2022 erhält die Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim eine Gesamtzuwendung i.H.v. 440.000 €, die sich auf die Haushaltsjahre wie folgt verteilen:</p> <p>2022: 20.000,00 €                      2023: 100.000,00 €                      2024: 120.000,00 €                      2025: 200.000,00 €</p> <p>Zuwendungen Leader :</p> <p>Für die Sanierung und dem Ausbau der Scheune zu einem Scheunencafe wurden Fördermittel i.H.v. 466.000,00 € bewilligt. Auf Grund einer weitergehenden Antragstellung ist nunmehr mit einer Förderung i.H.v. 500.000,00 € zu erwarten, die sich auf die Haushaltsjahre wie folgt verteilen:</p> <p>Die Zuwendung stellt sich wie folgt dar:</p> <p>2023: 500.000,00 €</p> <p>Die mögliche Gesamtzuwendung beläuft sich auf vrsl. 940.000,00 € und verteilt sich auf die Haushaltsjahre wie folgt:</p> <p>2022: 20.000,00 €                      2023: 600.000,00 €                      2024: 120.000,00 €                      2025: 200.000,00 €</p>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 57313 Kommunikationszentrum (Alte Schule):

57313 . 7859300

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim saniert die „Alte Schule“ in der Klostersgasse 14 und baut es um zum Kommunikationszentrum. Die Immobilie besteht aus 2 Gebäuden, erbaut um 1850, einem zweieinhalbgeschossigen, spätklassizistischen Sandsteinquaderbau, der „Alten Schule“ und einer Scheune. Beide Gebäude stehen unter Denkmalschutz. Die „Alte Schule“ wird momentan zu Gemeindezwecken genutzt, die Scheune ist derzeit ungenutzt. Es ist geplant die „Alte Schule“ innen komplett zu sanieren und eine behindertengerechte Nutzung zu ermöglichen. Hierfür ist die Schaffung eines zweiten Zugangs, eines Aufzugs, der beide Geschosse erschließt, sowie ein ebenerdig angeordnetes Behinderten-WC vorgesehen. Im Erdgeschoss entsteht frei zugänglich eine WC-Anlage, die von den Besuchern der Scheune mitgenutzt werden kann. Die gesamte Elektrik, soweit erforderlich, sämtliche Wand- u. Bodenbeläge werden erneuert, abgehängte Decken und Türen werden ausgetauscht. Eine bereits bestehende WC-Anlage im OG wird komplett erneuert. Die vorhandene Heizungsanlage wird ertüchtigt, Heizkörper ergänzt, bzw. wo erforderlich ausgetauscht. Das gesamte Gebäude erhält neue Fenster, auch müssen die Sandsteingewände entweder erneuert oder restauriert werden. Die Natursteinaußenfassade bleibt ansonsten, bis auf Ausbesserungsarbeiten unberührt.

Das zweite Gebäude (Scheune) wird als Dorfgemeinschaftscafé genutzt. Durch den Abbruch des Gewölbens im linken Teil der Scheune wird ein großer, nutzbarer Raum geschaffen. Im rechten Teil ist eine Edelstahlküche mit Ausgabetheke geplant. Hier werden angelieferte Speisen, Kaffee und Kuchen ausgegeben. Die gesamte Be- und Entwässerung, Elektrik, Heizung und Lüftung werden neu hergestellt, mit dem Ziel den ursprünglichen Charakter der Scheune zu erhalten. Aus diesem Grund soll auch der alte Dachstuhl erhalten bleiben, die vorhandenen Ziegel werden durch eine neue Dacheindeckung ersetzt. Die Dämmung erfolgt in Form einer Aufdachdämmung.

Auch die Natursteinwände und die Außenfassade bleiben unverändert. Auf dem vorhandenen Steinboden wird eine Stb-Bodenplatte, mit einem gedämmten Holzdielenbelag aufgebracht. Somit wird eine barrierefreie Nutzung von Scheune, Hof und Garten, diese sollen im Sommer mitgenutzt werden, gewährleistet. Zwei große verglaste Zugangstüren sorgen für ausreichend Licht und Sichtbeziehung nach außen.

Die Kosten der Gesamtbaumaßnahme belaufen sich auf rund 1,6 Mio.

2025 nachlaufende Rechnungen aus Vorjahren

# **Teilhaushalt 6**

## **Produkte**

<b>61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b>
--

<b>61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>
---



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

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.043.128,87	1.551.000,00	1.928.000,00	1.891.000,00	1.891.000,00	1.891.000,00
4011000 Grundsteuer A	22.432,36	22.000,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00
4012000 Grundsteuer B	224.491,66	210.000,00	242.500,00	242.500,00	242.500,00	242.500,00
4013000 Gewerbesteuer	351.507,00	325.000,00	457.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00
4013200 Gewerbesteuerermäßigungen (Vorjahre)	636.839,11	150.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
4013300 Gewerbesteuererstattungen	- 70.665,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	709.557,04	750.000,00	910.000,00	910.000,00	910.000,00	910.000,00
4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	76.886,19	81.000,00	73.200,00	73.200,00	73.200,00	73.200,00
4033000 Hundesteuer	13.587,91	13.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
4052100 Familienleistungsausgleich	78.492,95	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	305.169,00	290.500,00	72.100,00	72.100,00	72.100,00	72.100,00
4111000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	305.169,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4111200 Schlüsselzuweisung B	0,00	110.500,00	72.100,00	72.100,00	72.100,00	72.100,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.348.297,87</b>	<b>1.841.500,00</b>	<b>2.000.100,00</b>	<b>1.963.100,00</b>	<b>1.963.100,00</b>	<b>1.963.100,00</b>
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.422.175,30	1.389.000,00	1.511.500,00	1.506.500,00	1.520.500,00	1.525.500,00
5431000 Gewerbesteuerumlage	75.387,30	36.000,00	46.500,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
5442100 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	790.943,00	792.000,00	830.000,00	840.000,00	850.000,00	860.000,00
5442300 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	402.175,00	436.000,00	480.000,00	485.000,00	490.000,00	495.000,00
5449000 Sonderumlage Grundschule	153.670,00	125.000,00	155.000,00	136.500,00	135.500,00	125.500,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.422.175,30</b>	<b>1.389.000,00</b>	<b>1.511.500,00</b>	<b>1.506.500,00</b>	<b>1.520.500,00</b>	<b>1.525.500,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>926.122,57</b>	<b>452.500,00</b>	<b>488.600,00</b>	<b>456.600,00</b>	<b>442.600,00</b>	<b>437.600,00</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>926.122,57</b>	<b>452.500,00</b>	<b>488.600,00</b>	<b>456.600,00</b>	<b>442.600,00</b>	<b>437.600,00</b>
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>926.122,57</b>	<b>452.500,00</b>	<b>488.600,00</b>	<b>456.600,00</b>	<b>442.600,00</b>	<b>437.600,00</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	900.056,89	452.500,00	488.600,00	456.600,00	442.600,00	437.600,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>900.056,89</b>	<b>452.500,00</b>	<b>488.600,00</b>	<b>456.600,00</b>	<b>442.600,00</b>	<b>437.600,00</b>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	900.056,89	452.500,00	488.600,00	456.600,00	442.600,00	437.600,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

61100 . 4011000	Grundsteuer A	Anhebung des Hebesatzes ab dem Jahr 2025 insbesondere wegen der Grundsteuerreform des Bundes. Um Aufkommensneutralität herzustellen ist laut den Berechnungen des Finanzministeriums RLP eine Anhebung auf 565 v.H. erforderlich. Der Hebesatz soll um weitere 20 v.H. auf 585 v.H. steigen. Der Haupt- und Finanzausschuss empfiehlt dem Gemeinderat eine Anhebung aufgrund der Mehrbelastung der Gemeinde durch das Vorhalten der Infrastruktur in der Ortsgemeinde (Bspw. Kindergarten, Alte schule, Dorfgemeinschaftshaus, etc.). Die Ortsgemeinde möchte hierdurch dem Haushaltsausgleichsgebot näher kommen.
61100 . 4012000	Grundsteuer B	Anhebung des Hebesatzes ab dem Jahr 2025 insbesondere wegen der Grundsteuerreform des Bundes. Um Aufkommensneutralität herzustellen ist laut den Berechnungen des Finanzministeriums RLP eine Erhebung von 489 v.H. erforderlich. die Verwaltung schlug eine Hebsatz von 500 v.H. vor. Der Hebesatz soll nach Empfehlungsbeschluss des HFA an den Gemeinderat um weitere 20 v.H. auf 520 v.H. steigen. Der Haupt- und Finanzausschuss empfiehlt dem Gemeinderat eine Anhebung aufgrund der Mehrbelastung der Gemeinde durch das Vorhalten der Infrastruktur in der Ortsgemeinde (Bspw. Kindergarten, Alte schule, Dorfgemeinschaftshaus, etc.). Die Ortsgemeinde möchte hierdurch dem Haushaltsausgleichsgebot näher kommen.
61100 . 4013000	Gewerbsteuer	Der Hebesatz soll um 20 v.H. auf 420 v.H. steigen. Der Haupt- und Finanzausschuss empfiehlt dem Gemeinderat eine Anhebung aufgrund der Mehrbelastung der Gemeinde durch die Nutzung der vorzuhaltenden Infrastruktur durch die Gewerbetreibenden. Die Ortsgemeinde möchte hierdurch dem Haushaltsausgleichsgebot näher kommen.
61100 . 4013200	Gewerbsteuernachzahlungen (Vorjahre)	Sondereffekt im laufenden Jahr aufgrund des Finanzrechnungsergebnisses unter Berücksichtigung etwaiger anstehender Erstattungen der Vorjahre.
61100 . 4111000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	Aufgrund der stark gestiegenen Steuerkraft erhält die OG voraussichtlich keine SZ A
61100 . 4111200	Schlüsselzuweisung B	Schlüsselzuweisung B als Träger sozialer Einrichtungen.
61100 . 5431000	Gewerbsteuerumlage	Höhere Gewerbesteuerumlage aufgrund gesteigener Gewerbesteuernachzahlungen
61100 . 5449000	Sonderumlage Grundschule	Erheblicher Sanierungstau in den Schulen.

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Tilgung der aufgenommenen Darlehen zur Finanzierung der Investitionen der Ortsgemeinde.		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	900,00	1.000,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	900,00	1.000,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>900,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>900,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.553,99	5.000,00	3.875,00	3.850,00	3.825,00	3.800,00
4710000 Zinserträge für Kredite	1.488,99	1.500,00	1.375,00	1.350,00	1.325,00	1.300,00
4720000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	54,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4792000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.011,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.186,46	8.500,00	12.900,00	12.850,00	12.800,00	12.750,00
5743000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	6.100,00	6.050,00	6.000,00	5.950,00
5745000 an Anstalten	1.391,42	1.500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5750000 an den inländischen Geldmarkt	2.769,04	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5791000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	26,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>2.367,53</b>	<b>- 3.500,00</b>	<b>- 9.025,00</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 8.975,00</b>	<b>- 8.950,00</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.267,53</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 7.525,00</b>	<b>- 8.000,00</b>	<b>- 7.975,00</b>	<b>- 7.950,00</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>3.267,53</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 7.525,00</b>	<b>- 8.000,00</b>	<b>- 7.975,00</b>	<b>- 7.950,00</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>4.449,53</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 7.525,00</b>	<b>- 8.000,00</b>	<b>- 7.975,00</b>	<b>- 7.950,00</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>4.449,53</b>	<b>- 2.500,00</b>	<b>- 7.525,00</b>	<b>- 8.000,00</b>	<b>- 7.975,00</b>	<b>- 7.950,00</b>
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	150.000,00	948.000,00	34.000,00	224.000,00	9.000,00
6925000 vom inländischen Geldmarkt Sparkasse	0,00	150.000,00	948.000,00	34.000,00	224.000,00	9.000,00
6926300 Aufnahme von Krediten für Investition/ vom sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36 Tilgung von Investitionskrediten	69.201,96	69.500,00	100.000,00	105.000,00	110.000,00	125.000,00
7925000 vom inländischen Geldmarkt Sparkasse	69.201,96	69.500,00	100.000,00	105.000,00	110.000,00	125.000,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F37</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 69.201,96	80.500,00	848.000,00	- 71.000,00	114.000,00	- 116.000,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 158.516,28	- 392.485,00	- 50.940,00	- 149.340,00	- 1.381.040,00	151.360,00
<b>F40</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 227.698,24	- 311.985,00	797.060,00	- 220.340,00	- 1.267.040,00	35.360,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F42</b> Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 227.678,24	- 311.985,00	797.060,00	- 220.340,00	- 1.267.040,00	35.360,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 64.752,43	- 72.000,00	- 107.525,00	- 113.000,00	- 117.975,00	- 132.950,00

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

61200 . 4710000	Zinserträge für Kredite	KFW Darlehen KiTa zu Negativzinsen
61200 . 5743000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	Zinsen an OG Biebelsheim wg. Darlehensvergabe nach Umschuldung Verzinsung Fehlbetrag Einheitskasse (5.000 € / Jahr)
61200 . 5750000	an den inländischen Geldmarkt	Hier auch neue INV Kreditaufnahme für Alte Schule
61200 . 7925000	vom inländischen Geldmarkt Sparkasse	Aufnahme INV Kredit i.H.v. 1,71 Mio. € in 2021. Tilgung 2 % weitere Aufnahme in 2025 geplant über 30 Jahre (Alte Schule) danach Deckung der nun veranschlagten Beträge der Investitionsmaßnahmen (Ausnahme Neubaugebiet)

# Investitionen



# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
<b>Teilhaushalt: Teilhaushalt 1</b>							
<b>Produkt: 11410 Zentrales Grundstück- u.Gebäudemanagement</b>							
<b>Maßnahme: 11410999 Anschaffung von beweglichen Vermögen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.200,00	6.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	23.700,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.200,00</b>	<b>- 6.500,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 23.700,00</b>

**Erläuterungen** 11410-0821100-11410999-7857100: Beschaffung der Zeiterfassungsterminals

<b>Produkt: 11420 Liegenschaften</b>							
<b>Maßnahme: 12021 NBG " Auf der Pforte II"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 *	0,00	1.500.000,00	1.506.300,00	0,00	0,00	3.006.300,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.145,00 *	134.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	950.145,00 *
Verpflichtungsermächtigungen			800.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 16.145,00</b>	<b>- 134.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>1.506.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.056.155,00</b>

<b>* Bereinigung Einzahlungen</b>	4.233.000,00
<b>* Bereinigung Auszahlungen</b>	1.800.000,00

**Erläuterungen** 11420-0960100-12021-7851000: Erwartete Kosten des Grunderwerbes zzgl. Grunderwerbsnebenkosten (Notar, Grunderwerbssteuer, Grundbuch)

871.500 € Erwerbskosten

62.500 € Grunderwerbsnebenkosten

934.000 € Gesamtsumme  
11420-0960100-12021-6851000:

Im Zuge der Entwicklung des Neubaugebietes „Auf der Pforte II“ werden auf einer bebaubaren Fläche von 13.665 qm vrsl. 26 Bauplätze entstehen. Unter Berücksichtigung der Erwerbs- und Erschließungskosten beabsichtigt die Gemeinde den Verkaufspreis auf 220,00 €/m<sup>2</sup> erschlossenem Bauland festzulegen. Daraus ergeben sich Einnahmen i.H.v. insgesamt 3.006.300 €, die im Haushaltsjahr 2026-2027 zu veranschlagen sind.

Die Aufteilung erfolgt entsprechend der voraussichtlichen Kassenwirksamkeit der Einzahlungen.

<b>Produkt: 11430 Bauhof</b>							
<b>Maßnahme: 11430002 Err. einer Gerätehalle mit Sozialräumen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	151.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.700,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	412.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 260.300,00</b>	<b>- 40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 300.300,00</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

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

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

**Erläuterungen** 11430-0960000-11430002-7859300: 11430.7859300 002 Neubau Lager- und Unterstellhalle

Insgesamt wurde für den Bau der Lager- und Unterstellhalle verteilt auf die Haushaltsjahre 2016-2024 folgende Kosten aufgewandt:

2016 92.696,79 €  
2017 117.204,36 €  
2018 55.225,10 €  
Zwischensumme: 265.126,25 €

2019 tat. Ausgaben 8.383,93 €  
2020 tat. Ausgaben 9.198,73 €  
2021 4.213,65 €  
2022 6.635,29 €  
2023 47.860,26 €  
2024 194.235,63 €

Zwischensumme bisher: 535.653,74 €

Veranschlagung 2025 40.000,00 € für restliche Zaunanlage und Sozialräume

<b>Produkt: 11430 Bauhof</b>							
<b>Maßnahme: 11430999 An- und Verk. von beweglichem Vermögen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.000,00	15.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	58.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 31.000,00</b>	<b>- 9.500,00</b>	<b>- 4.000,00</b>	<b>- 4.000,00</b>	<b>- 4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 52.500,00</b>

**Erläuterungen** 11430-0720000-11430999-7856000: Anschaffung Rasenmäher (Kostenerstattung anteilig durch TUS)

11430-0720000-11430999-6815000: Beitrag TUS zum Rasenmäher

11430-0822000-11430999-7857100: Für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 werden jeweils 4.000 € für ggf. notwendig werdende Ergänzungsausstattungen veranschlagt.

<b>Summe Einzahlungen Teilhaushalt 1:</b>	<b>151.700,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.506.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.163.500,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Teilhaushalt 1:</b>	<b>461.345,00</b>	<b>195.500,00</b>	<b>809.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.483.845,00</b>
<b>Saldo Gesamt Teilhaushalt 1:</b>	<b>- 309.645,00</b>	<b>- 190.000,00</b>	<b>691.000,00</b>	<b>1.497.300,00</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.679.655,00</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
<b>Teilhaushalt: Teilhaushalt 3</b>							
<b>Produkt: 36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben</b>							
<b>Maßnahme: 36520003 Anschaffung einer neuen Edelstahlküche KiTa</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>- 22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 22.000,00</b>

**Erläuterungen** 36520-0820000-36520003-7857000: Beschaffung einer neuen Edelstahlküche für die Kindertagesstätte  
36520-2331000-36520003-6814200: Voraussichtliche Zuwendung des Landes in Höhe von 108.000 €

<b>Produkt: 42410 Kommunale Sportstätten</b>							
<b>Maßnahme: 42410002 Bau einer Freizeitanlage am Sportplatz</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 *	0,00	25.000,00	375.000,00	0,00	0,00	400.000,00 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 25.000,00</b>	<b>- 215.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 240.000,00</b>
<b>* Bereinigung Auszahlungen</b>	50.000,00						

**Erläuterungen** 42410-0326000-42410002-7853300: 2026: Planungsleistungen  
2027: Planungs- und Bauleistungen

Der Ratsbeschluss und die Kostenberechnung stehen aus - grundsätzlich erfüllt das Vorhaben nicht die Voraussetzungen des § 10 GemHVO - Die Beschlüsse sind einzuholen, bis die Planungen beauftragt werden.  
42410-0326000-42410002-6814200: Es wird mit einer Zuwendung in Höhe von 40% der zuwendungsfähigen Kosten gerechnet.

<b>Produkt: 42410 Kommunale Sportstätten</b>							
<b>Maßnahme: 42410003 Investitionszuwendung an den Sportverein</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>- 20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 20.000,00</b>

**Erläuterungen** 42410-2315004-42410003-7815000: Für die Flutlichtanlage des Sportvereines soll eine Zuwendung in Höhe von 20.000 € gezahlt werden. Die Flutlichtanlage kostet voraussichtlich 50.000 €. Den Restbetrag übernimmt der Sportverein.

<b>Summe Einzahlungen Teilhaushalt 3:</b>	<b>0,00</b>	<b>108.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>268.000,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Teilhaushalt 3:</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550.000,00</b>
<b>Saldo Gesamt Teilhaushalt 3:</b>	<b>0,00</b>	<b>- 42.000,00</b>	<b>- 25.000,00</b>	<b>- 215.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 282.000,00</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
<b>Teilhaushalt: Teilhaushalt 5</b>							
<b>Produkt: 54100 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 12021 NBG " Auf der Pforte II"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 *	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00 *	750.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00 *
Verpflichtungsermächtigungen			600.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 50.000,00</b>	<b>- 750.000,00</b>	<b>- 450.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 1.250.000,00</b>

* Bereinigung Einzahlungen	300.000,00
* Bereinigung Auszahlungen	2.600.000,00

<b>Erläuterungen</b> 54100-0482400-12021-7859300: Planungs- und Baunebenkosten (inkl. B-Plan): 190.000 € Beleuchtung: 25.000 € Baukosten Gemeindestraße: 700.000 € Kanalherstellungskosten: 400.000 € Unvorhergesehenes: 35.000 € Gesamtsumme: 1.350.000 €  Ergänzend wird auf die Maßnahme Nummer 11420-12021 verwiesen. Von der Veranschlagung der Erschließungsbeiträge wird an dieser Stelle abgesehen, da diese in der Kaufpreissumme mit berücksichtigt wurde (Veräußerung voll erschlossener Grundstücke). Im Haushaltsjahr 2025 werden Planungs- und ggfls. Bauleistungen fällig. Für die Beauftragung der Kanalherstellung und des Straßenkörpers wird eine Verpflichtungsermächtigung für die Auftragserteilung im Jahr 2026 veranschlagt. 54100-0482400-12021-6826000: Erschließungsbeiträge für beitragswerten Vorteil der angrenzenden Grundstücke des Neubaugebietes. Die Einnahmen aus erschließungsbeiträgen werden im Rahmen der Grundstückserlöse mit abgebildet. Hier wird nur der beitragswerte Vorteil der Grundstücke veranschlagt, die erstmalig erschlossen werden, jedoch außerhalb des Neubaugebietes liegen.
--

<b>Produkt: 57313 Kommunikationszentrum (Alte Schule)</b>							
<b>Maßnahme: 57313002 Sanierung und Umbau der "Alten Schule"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.114.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.355.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.405.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.241.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 1.091.000,00</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

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

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

**Erläuterungen** 57313-0960000-57313002-7859300: Die Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim saniert die „Alte Schule“ in der Klostersgasse 14 und baut es um zum Kommunikationszentrum. Die Immobilie besteht aus 2 Gebäuden, erbaut um 1850, einem zweieinhalbgeschossigen, spätklassizistischen Sandsteinquaderbau, der „Alten Schule“ und einer Scheune. Beide Gebäude stehen unter Denkmalschutz. Die „Alte Schule“ wird momentan zu Gemeindezwecken genutzt, die Scheune ist derzeit ungenutzt. Es ist geplant die „Alte Schule“ innen komplett zu sanieren und eine behindertengerechte Nutzung zu ermöglichen. Hierfür ist die Schaffung eines zweiten Zugangs, eines Aufzugs, der beide Geschosse erschließt, sowie ein ebenerdig angeordnetes Behinderten-WC vorgesehen. Im Erdgeschoss entsteht freizugänglich eine WC-Anlage, die von den Besuchern der Scheune mitgenutzt werden kann. Die gesamte Elektrik, soweit erforderlich, sämtliche Wand- u. Bodenbeläge werden erneuert, abgehängte Decken und Türen werden ausgetauscht. Eine bereits bestehende WC-Anlage im OG wird komplett erneuert. Die vorhandene Heizungsanlage wird ertüchtigt, Heizkörper ergänzt, bzw. wo erforderlich ausgetauscht. Das gesamte Gebäude erhält neue Fenster, auch müssen die Sandsteingewände entweder erneuert oder restauriert werden. Die Natursteinaußenfassade bleibt ansonsten, bis auf Ausbesserungsarbeiten unberührt.

Das zweite Gebäude (Scheune) wird als Dorfgemeinschaftscafe genutzt. Durch den Abbruch des Gewölbes im linken Teil der Scheune wird ein großer, nutzbarer Raum geschaffen. Im rechten Teil ist eine Edelstahlküche mit Ausgabetheke geplant. Hier werden angelieferte Speisen, Kaffee und Kuchen ausgegeben. Die gesamte Be- und Entwässerung, Elektrik, Heizung und Lüftung werden neu hergestellt, mit dem Ziel den ursprünglichen Charakter der Scheune zu erhalten. Aus diesem Grund soll auch der alte Dachstuhl erhalten bleiben, die vorhandenen Ziegel werden durch eine neue Dacheindeckung ersetzt. Die Dämmung erfolgt in Form einer Aufdachdämmung.

Auch die Natursteinwände und die Außenfassade bleiben unverändert. Auf dem vorhandenen Steinboden wird eine Stb-Bodenplatte, mit einem gedämmten Holzdielenbelag aufgebracht. Somit wird eine barrierefreie Nutzung von Scheune, Hof und Garten, diese sollen im Sommer mitgenutzt werden, gewährleistet. Zwei große verglaste Zugangstüren sorgen für ausreichend Licht und Sichtbeziehung nach außen.

Die Kosten der Gesamtbaumaßnahme belaufen sich auf rund 1,6 Mio.

2025 nachlaufende Rechnungen aus Vorjahren

57313-2331000-57313002-6814200: Zuwendungen aus Mitteln der Dorferneuerung :

Auf Grundlage des Förderbescheides vom 21.06.2022 erhält die Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim eine Gesamtzuwendung i.H.v. 440.000 €, die sich auf die Haushaltsjahre wie folgt verteilen:

2022: 20.000,00 €  
2023: 100.000,00 €  
2024: 120.000,00 €  
2025: 200.000,00 €

Zuwendungen Leader :

Für die Sanierung und dem Ausbau der Scheune zu einem Scheunencafe wurden Fördermittel i.H.v. 466.000,00 € bewilligt. Auf Grund einer weitergehenden Antragstellung ist nunmehr mit einer Förderung i.H.v. 500.000,00 € zu erwarten, die sich auf die Haushaltsjahre wie folgt verteilen:

Die Zuwendung stellt sich wie folgt dar:

2023: 500.000,00 €

Die mögliche Gesamtzuwendung beläuft sich auf vrs. 940.000,00 € und verteilt sich auf die Haushaltsjahre wie folgt:

2022: 20.000,00 €  
2023: 600.000,00 €  
2024: 120.000,00 €  
2025: 200.000,00 €

<b>Summe Einzahlungen Teilhaushalt 5:</b>	<b>1.114.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.464.000,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Teilhaushalt 5:</b>	<b>2.405.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.805.000,00</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
<b>Saldo Gesamt Teilhaushalt 5:</b>	- 1.291.000,00	- 600.000,00	- 450.000,00	0,00	0,00	0,00	- 2.341.000,00

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	1.265.700,00	313.500,00	1.650.000,00	1.666.300,00	0,00	0,00	4.895.500,00
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	2.866.345,00	1.145.500,00	1.434.000,00	384.000,00	9.000,00	0,00	5.838.845,00
<b>Saldo Gesamt:</b>	- 1.600.645,00	- 832.000,00	216.000,00	1.282.300,00	- 9.000,00	0,00	- 943.345,00

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

# Verpflichtungsermächtigungen



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

11 Pfaffen-Schwabenheim

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

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2025	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2024	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2023	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2022	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>	<b>34.000,00</b>	<b>224.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>



# **S T E L L E N P L A N**

**der**

**Ortsgemeinde**

**Pfaffen-Schwabenheim**



**Stellenplan für das Haushaltsjahr  
Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim**

**2025-2026**

Seite:

1

Produkt	Prduktbezeichnung	Besoldungsgruppe Entgeltgruppe	für das kommende Hh.jahr 2026	Zahl der Stellen für das laufende Hh.jahr 2025	Ist tatsächliche Besetzung am 30.06.2024	Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen *2
1	2	3	4	5	6	7
11430	Gemeindearbeiter	5	1,00	1,00	1,00	
	Gemeindearbeiter	5	1,00	1,00	1,00	
	Gemeindearbeiter	5	1,00	1,00	0,00	
36520	Kindergartenleiterin	S 16	1,00	1,00	0,00	
	ständige stellvertr. Leitung	S 15	1,00	1,00	1,00	
	Gruppenleiterin / Zweitkraft	S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	0,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	1,00	
		S 8a	1,00	1,00	0,00	
		S 8a	1,00	1,00	0,00	
		S 8a	0,62	0,62	0,69	24 WStd
		S 8a	0,56	0,56	0,56	22 WStd
		S 8a	0,77	0,77	0,77	30 WStd
		S 8a	0,69	0,69	0,69	27 WStd
		S 8a	0,51	0,51	0,51	20 WStd
		S 8a	0,75	0,75	0,75	29,25 WStd
		S 8a	0,92	0,92	0,90	36 WStd
		S 8a	0,85	0,85	0,85	33 WStd
	S 8a	0,69	0,00	0,00	27 WStd	
	Teilzeitauszubildende	S 2	0,00	0,54	0,54	21 WStd. bis 31.07.2025
	Teilzeit-Azubi nichtschulisch	S 2	0,00	0,79	0,00	31 WStd. bis 02.10.25
	Teilzeitauszubildende	S 2	0,50	0,50	0,00	19,5 WStd.
		S 2	0,50	0,50	0,00	19,5 WStd.
Mitarbeiter*in Gruppe	S 2	0,50	0,50	0,00	19,5 WStd.	
	S 2	0,72	0,72	0,69	28 WStd	
	S 2	0,74	0,74	0,77	29 WStd	
	S 2	0,00	0,00	0,75	29,25 WStd	
Reinigungskraft	S 2	0,00	0,77	0,77	30 WStd	
	2	0,54	0,54	0,54	21 WStd	
	2	0,51	0,51	0,00	20 WStd	
Wirtschafterinnen	1	0,46	0,46	0,46	18 WStd	
	1	0,28	0,28	0,28	11 WStd	
	1	0,40	0,40	0,27	15,5 WStd	
Köchin	2	0,51	0,51	0,51	20 WStd	
	5	1,00	1,00	1,00		
57312	Hausmeister	3	0,15	0,13	0,13	6 WStd
	Reinigungskraft	1	0,05	0,05	0,05	2 WStd
<b>Summe / Übertrag:</b>			<b>28,22</b>	<b>28,61</b>	<b>23,48</b>	

\* (bei Abweichung vom Soll: Angabe der Besoldungs- bzw. Vergütungsgruppe

\*2 (z.B. Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)



# Beurteilungsgrundlagen der Haushaltswirtschaft der Gemeinde

u.a. Berechnung der sog.  
„Freien Finanzspitze“ und  
weitere Mustervordrucke

Verbandsgemeinde Bad Kreuznach

**Verzeichnis zur Ermittlung der Steuerkraftzahlen 2025**  
 aufgrund des Steuer-Ist-Aufkommens in der Zeit vom 01.10.2023 bis 30.09.2024

Berechnung der: **Kreisumlage**  
**Verbandsgemeindeumlage**  
 Ermittlung der Schlüsselzuweisungen

1	2	3 Steuerkraftzahlen			6		7		8		10	11	12	13		14		15		18	20		22	23	24	25	
		Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer 2024 (gilt bis 2026)	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 2024 (gilt bis 2026)	Steuerkraftmessenzen	Wohnbevölkerung 30.06.2024 Hauptwohnsitz	Steuerkraft Einwohner IV 2023 - III 2024	Unterschied zum Schwellenwert* von 1116,87 Euro				Schlüsselzuweisung A	Schlüsselzuweisung B	zusammen	Kreisumlage bei	Verbandsgemeindeumlage bei	Anteil in %		Anteil in Euro	Anteil in Euro					Anteil Rest OG
					2.464.674,447		339.288,154		vorl	4+5+6+7+8		(8 : 9)		(10 x 15)		"B" nur nachrichtlich	13+14+15+16)										
		Euro	Euro	Euro	Vervielfältiger	Euro	Vervielfältiger			Euro	Einwohner		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	%	Euro				
1	Altenbamberg	4.078	104.197	100.778	0,0001860	463.114,00	0,000045508	14,979	15.440	687.146	682.462	788	872,01	244,86	192.949	173.654	49.654,00	0	860.801	413.184	241.024	5,80%	524,35	305,87	41,80	241.000	
2	Biebelsheim	14.314	76.902	188.256	0,0001809	443.242,00	0,000025423	8,102	8.626	730.816	733.434	738	990,27	126,60	93.430	84.087	13.922,00	0	814.903	391.154	228.173	5,49%	530,02	309,18	151,07	228.100	
3	Feilbingert	6.820	147.144	165.038	0,0003887	963.858,00	0,000102802	35,189	34.880	1.318.049	1.312.210	1.487	886,38	230,49	342.738	308.464	1.520,00	0	1.626.514	780.727	455.424	10,96%	525,03	306,27	55,07	455.400	
4	Frei-Laubershe	19.696	135.789	158.738	0,0002676	663.683,00	0,000036232	12,341	12.293	990.247	986.111	1.038	954,00	162,87	169.059	152.153	56.178,00	0	1.142.401	548.352	319.872	7,70%	528,28	308,16	117,56	319.800	
5	Fürfeld	19.665	162.680	216.939	0,0003826	953.084,00	0,000047301	15,728	16.049	1.368.096	1.357.996	1.629	839,84	277,03	451.281	406.153	368.096,00	0	1.774.249	851.639	496.790	11,96%	522,80	304,97	12,08	496.700	
##	Hackenheim	13.845	245.804	407.265	0,0006126	1.520.384,00	0,000096250	32,218	32.656	2.219.516	2.208.991	2.110	1.051,90	64,97	137.086	123.377	409.601,00	0	2.342.893	1.124.589	656.010	15,79%	532,98	310,91	208,01	656.000	
7	Hallgarten	3.094	63.919	173.470	0,0001777	443.447,00	0,000025134	8,092	8.528	692.022	686.548	805	859,65	257,22	207.062	186.356	14.185,00	0	878.378	421.621	245.946	5,92%	523,75	305,52	30,37	245.900	
8	Hochstätten	6.634	57.330	21.487	0,0001193	299.328,00	0,000006406	2,079	2.173	386.858	381.566	636	608,27	508,60	323.469	291.122	39.785,00	0	677.980	325.430	189.834	4,57%	511,68	298,48	-201,89	189.800	
9	Neu-Bamberg	8.635	124.527	346.801	0,0002556	641.469,00	0,000092854	32,103	31.504	1.153.535	1.142.037	926	1.245,72	-128,85	0	0		0	1.153.535	553.697	322.990	7,77%	597,94	348,80	298,97	322.900	
10	Pfaffen-Schwa	17.823	202.893	508.037	0,0003833	910.898,00	0,000210922	73,204	71.563	1.712.655	1.746.666	1.506	1.137,22	-20,35	0	0	72.136,00	0	1.712.655	822.074	479.543	11,54%	545,87	318,42	272,93	479.500	
11	Pleitersheim	6.365	36.665	3.285	0,0001002	245.925,00	0,000012495	4,282	4.239	296.522	297.557	348	852,07	264,80	92.150	82.935	11.674,00	0	379.457	182.139	106.248	2,56%	523,39	305,31	23,37	106.200	
12	Tiefenthal	742	11.313	13.045	0,0000338	80.872,00	0,000002644	854	897	106.826	109.260	134	797,21	319,66	42.834	38.551	7.273,00	0	145.377	69.781	40.705	0,98%	520,75	303,77	-27,31	40.700	
13	Volxheim	19.855	152.836	257.070	0,0003577	882.526,00	0,000052626	17,791	17.855	1.330.078	1.329.166	1.132	1.174,98	-58,11	0	0	34.570,00	0	1.330.078	638.437	372.422	8,96%	563,99	328,99	282,00	372.400	
		#####	1.521.999	2.560.209	0,0034460	8.511.630,00	0,000756597	256,963	256.704	12.992.367	12.974.005	13.277	978,56	138,31	2.052.058	1.846.852	1.078.594,00	0	14.839.219	7.122.824	4.154.981	100,00%	536,48	312,95	129,14	4.154.400	
14	Verbandsgemeinde	#####	1.521.999	2.560.209	0,0034460	8.511.630	0,000756597	256,963	256.704	12.992.367	12.974.005	13.277	979	138,31	2.052.058		1.035.872	0	2.114.466	0	15.875.091	7.122.824	4.154.981	1	536	313	129,14
	Vorjahresdate n (2024)	#####	1.436.378	3.088.522	0,0030148	8.383.535	0,000756597	254,236	254.236	13.310.628	13.310.628	13.266	1.003	75	2.000.735		2.075.209	0	16.138.229	7.132.529	3.928.935	1	538	296	169,54		
	Differenz		-6.391	85.621	-528.313	0,0004312	128.095	0,000000000	2,727	2.468	-318.261	-336.623	11	-25	63	51.323		39.257	-16.138.229	-263.137	-9.705	226.046	0	-1	17	-40,41	

Von Ortsgemeinden vorläufig anzufordern bzw. vorläufig festzusetzen

Steigerung der Steuerkraft -2,39 v.H. Schwellenwert 2024 1.122,65  
 Rückgang vermutlich aufgrund geminderter Kaufkraft durch Inflation, schrumpfender Wirtschaftsleistung, etc.  
 1% = 148.392 2025  
 151.113 2024  
 -2.721 Diff.

\* lt. ehemaligem § 8 Abs. 2 Satz 1 LFAG betrug der Schwellenwert 76,00 v.H. der landesdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (1.469,57 Euro). Bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen A wird ab 2014 nicht mehr die landesdurchschnittliche Steuerkraft nur eines 12-Monatszeitraumes, sondern die landesdurchschnittliche Steuerkraft im Durchschnitt von drei 12-Monatszeiträumen zugrunde gelegt.

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim**  
**zum Ende des Haushaltsjahres**

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026
		in 1.000 €	in 1.000 €	in 1.000 €
1	Anleihen		-	-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.334	1.844	2.253
	davon:			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.322	1.173	2.253
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	12	671	0
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	-
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	-	-	-
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-
13	Sonstige Verbindlichkeiten	-	-	-
<b>14</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>1.334</b>	<b>1.844</b>	<b>2.253</b>

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der OG Pfaffen-Schwabenheim  
(Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)**

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis varl. 2023 €	Ansatz 2024 €	Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €	Planungs- daten 2027 €	Planungs- daten 2028 €
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO) <i>F 23</i>	565.734,35	93.985	34.940	4.340	-15.260	-26.360
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigte Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO) <i>F 36</i>	69.201,96	69.500	70.000	70.500	71.000	71.500
	3	<b>= "freie Finanzspitze"</b>	<b>496.532,39</b>	<b>24.485</b>	<b>-35.060</b>	<b>-66.160</b>	<b>-86.260</b>	<b>-97.860</b>
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	0,00	0	30.000	34.500	39.000	53.500
	5	<b>verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)</b>	<b>496.532,39</b>	<b>24.485</b>	<b>-65.060</b>	<b>-100.660</b>	<b>-125.260</b>	<b>-151.360</b>
<b>Endfällige Kredite</b>			<b>Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung</b>					
		Jahr 2023		Jahr 2023	12.139,38 €			
		Jahr 2024		Jahr 2024	671.521,53 €			
		Jahr 2025		Jahr 2025	736.581,53 €			
		Jahr 2026		Jahr 2026	0,00 € Umschuldung in INV Kred			
		Jahr 2027		Jahr 2027	0,00 €			
		Jahr 2028		Jahr 2028	0,00 €			

it

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim</b>			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2020	352.122,35
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	46.687,36
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	160.918,96
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis laut Planung)	2023	620.432,58
5	1. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis laut Planung)	2024	-33.805,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-84.210,00
7	Zwischensumme		1.062.146,25
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-94.625,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-111.920,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-121.450,00
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>734.151,25</b>

<b>Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge</b>					
Ortsgemeinde Pfaffen-Schwabenheim					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen Pos. F 23	./. planmäßige Tilgung Pos. F 36	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2020	-906.691,58	33.785,79	-940.477,37
3	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	935.203,41	34.033,69	901.169,72
4	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	691.113,90	64.996,97	626.116,93
5	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis laut Planung)	2023	565.734,35	69.201,96	496.532,39
6	1. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis laut Planung)	2024	93.985,00	69.500,00 €	24.485,00
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	34.940,00	100.000,00 €	-65.060,00
8	vorzutragender Betrag		1.414.285,08	371.518,41	1.042.766,67
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	4.340,00	105.000,00	-100.660,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-15.260,00	110.000,00	-125.260,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-26.360,00	125.000,00	-151.360,00
12	<b>Summe</b>		1.377.005,08	711.518,41	665.486,67

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

## Hauptplan 2025/2026

11 Pfaffen-Schwabenheim

Muster 31  
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

<b>lfd. Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Angabe</b>
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Mittwoch, 23.02.2022
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	2.054.794,50
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	3.565.315,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	178.265,75
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	178.265,75
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	2.233.060
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	2.411.325

**Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden**

Haushalts-jahr	Jahres-ergebnis (Jahres-überschuss / Jahres-fehlerbetrag) Posten E 23	Ausgleich Finanz-haushalt ("freie Finanzspitze") Posten F 44	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 Geamtbetrag der Investitions-kredite Posten F 35	ver-anschlagtes Aufkommen der Grund-steuer B Konto 4012	Hebesatz der Grund-steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B Spalte 7 / Spalte 8 x 100	ver-anschlagtes Aufkommen der Gewerbe-steuer Konto 4013	Hebesatz der Gewerbe-steuer	Grundzahl der Gewerbe-steuer Spalte 10 / Spalte 11 x 100	erforderliche Erhöhung des Hebe-satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe-steuer jeweils in Prozent-punkten bei 20 Jahren (Spalte 6 ./ Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>2025</b>													
11410999	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	6.500,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	0,18
11420-1202	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	134.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	3,74
11430002	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	40.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	1,12
11430999	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	9.500,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	0,26
36520003	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	22.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	0,61
42410002	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	- €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	0,00
42410003	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	20.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	0,56
54100-1202	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	750.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	20,92
57313002	- 84.210,00 €	- 65.060,00 €	- €	- €	5.850.232,00 €	150.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	557.000,00 €	420	132.619,05 €	-4,18
						832.000,00 €							23,21
<b>2026</b>													
11410999	- 94.625,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	5.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	0,15
11420-1202	- 94.625,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	700.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	-20,53
11430999	- 94.625,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	4.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	0,12
42410002	- 94.625,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	25.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	0,73
54100-1202	- 94.625,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	450.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	13,20
						- 216.000,00 €							-6,34
<b>2027</b>													
11410999	-111.920,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	5.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	0,15
11420-1202	-111.920,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	-1.506.300,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	-44,19
11430999	-111.920,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	4.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	0,12
42410002	-111.920,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	215.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	6,31
						-1.282.300,00 €							-37,62
<b>2028</b>													
11410999	-121.450,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	5.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	0,15
11430999	-121.450,00 €	#####	- €	- €	5.850.232,00 €	4.000,00 €	242.500,00 €	520	46.634,62 €	520.000,00 €	420	123.809,53 €	0,12
						9.000,00 €							0,26

Gesamt: -20,48