ORTSGEMEINDE WALSHEIM

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Inhaltsverzeichnis

2022/2023

I. Gemeindestatistik 1

II. Haushaltssatzung 5

III. Vorbericht 11

1. Jahresabschluss 2020 12
2. Erläuterung zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2021 14
3. Allgemeine Informationen 15
   - 3.1. Gesetzliche Grundlagen der Haushaltswirtschaft 15
   - 3.2. Auszug aus dem Haushaltsrundschreiben des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur 15
4. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 17
   - 4.1. Ergebnishaushalt 17
   - 4.2. Finanzhaushalt 18
   - 4.3. Teilhaushalte 19
5. Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen 19
   - 5.1. Erträge 19
   - 5.2. Aufwendungen 23
6. Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, Investitionen, Vermögen und Schulden 27
   - 6.1. Laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit 27
   - 6.2. Investitionen 29
   - 6.3. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand 30
   - 6.4. Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten 30

IV. Haushaltsvermerke 31

V. Ergebnis- und Finanzhaushalt 33

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonten 33
2. Ergebnis- und Finanzhaushalt auf Leistungsebene 41

VI. Stellenplan 91

1. Stellenplan gemäß Muster 12 zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO 92

2. Stellenplan nach Teilhaushalten und Leistungen 93
VII. Investitionsübersicht 95
VIII. Übersichten 99
1. Muster 3 – Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 100
2. Muster 4 – Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge 101
3. Muster 14 – Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 102
4. Muster 26 – Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse 103
5. Muster 27 – Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung 104
6. Muster 28 – Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals 105
IX. Bilanz des Jahres 2020 107

I. Gemeindestatistik

Verbandsgemeinde Landau-Land
Ortsgemeinde Walsheim

Stichtag: 30.06.2021

AGS-Schlüssel: 33705082

Einwohner mit Hauptwohnung gesamt: 618 | Einwohner nur mit Nebenwohnung gesamt: 17 | Einwohner gesamt: 635

Einwohnerbestand (HAW+NEW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
Einwohner mit Hauptwohnung	311	50,324	307	49,676	618	100
davon Ausländer	28	58,333	20	41,667	48	7,767
Einwohner nur mit Nebenwohnung	7	41,176	10	58,824	17	100
davon Ausländer	0	0	0	0	0	0
gesamt	**318**	**50,079**	**317**	**49,921**	**635**	**100**

Altersgruppen (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	34	5,502	29	4,693	63	10,194
10-19 Jahre	29	4,693	34	5,502	63	10,194
20-29 Jahre	32	5,178	27	4,369	59	9,547
30-39 Jahre	35	5,663	36	5,825	71	11,489
40-49 Jahre	42	6,796	44	7,12	86	13,916
50-59 Jahre	51	8,252	46	7,443	97	15,696
60-69 Jahre	50	8,091	45	7,282	95	15,372
70-79 Jahre	26	4,207	25	4,045	51	8,252
80-89 Jahre	8	1,294	15	2,427	23	3,722
90-99 Jahre	4	0,647	6	0,971	10	1,618
ab 100 Jahre	0	0	0	0	0	0
gesamt	**311**	**50,324**	**307**	**49,676**	**618**	**100**

Altersgruppen bis 20 Jahre (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
bis 2 Jahre	10	1,618	7	1,133	17	2,751
3-5 jahre	9	1,456	10	1,618	19	3,074
6-15 Jahre	31	5,016	32	5,178	63	10,194
16-17 Jahre	5	0,809	7	1,133	12	1,942
18-20 Jahre	10	1,618	10	1,618	20	3,236
gesamt	**65**	**10,518**	**66**	**10,68**	**131**	**21,197**

einzuschulende Kinder (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
2022 (geb.: 01.09.2015 bis 31.08.2016)	4	0,647	5	0,809	9	1,456
2023 (geb.: 01.09.2016 bis 31.08.2017)	4	0,647	4	0,647	8	1,294
2024 (geb.: 01.09.2017 bis 31.08.2018)	2	0,324	3	0,485	5	0,809
2025 (geb.: 01.09.2018 bis 31.08.2019)	1	0,162	3	0,485	4	0,647
2026 (geb.: 01.09.2019 bis 31.08.2020)	2	0,324	1	0,162	3	0,485
2027 (geb.: 01.09.2020 bis 31.08.2021)	6	0,971	1	0,162	7	1,133
gesamt	**19**	**3,074**	**17**	**2,751**	**36**	**5,825**

Die Daten wurden am 01.07.2021 aus dem zentralen Integrationssystem EWOISneu ermittelt und basieren auf dem von der zuständigen Meldebehörde gepflegten Datenbestand.
Alle Angaben ohne Gewähr, Irrtümer und Fehler vorbehalten.

[1] Aus datenschutzrechtlichen Gründen werden Fälle mit den Geschlechtsausprägungen „divers“ sowie „X/ohne Angabe“ dem weiblichen Geschlecht hinzugerechnet.

Gemeindestatistik

Verbandsgemeinde Landau-Land
Ortsgemeinde Walsheim

Stichtag: 30.06.2021

AGS-Schlüssel: 33705082

Religionszugehörigkeit (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
evangelisch	122	19,741	152	24,595	274	44,337
römisch-katholisch	77	12,46	75	12,136	152	24,595
altkatholisch	0	0	0	0	0	0
französisch-reformiert	0	0	0	0	0	0
griechisch-orthodox	0	0	0	0	0	0
russisch-orthodox	0	0	0	0	0	0
Sonstige, Hugenotten, Mormonen, Joh. Kirche	12	1,942	10	1,618	22	3,56
ohne Angabe, gemeinschaftslos	99	16,019	70	11,327	169	27,346
Christengemeinschaft	0	0	0	0	0	0
evangelisch-methodistisch	0	0	0	0	0	0
evangelische Freikirche	1	0,162	0	0	1	0,162
evangelisch-lutherisch	0	0	0	0	0	0
israelitische Religionsgemeinschaft Baden	0	0	0	0	0	0
israelitische Religionsgemeinschaft Württemberg	0	0	0	0	0	0
freireligiöse Landesgemeinde Baden	0	0	0	0	0	0
jüdische Gemeinde Frankfurt	0	0	0	0	0	0
jüdische Gemeinden im Landesverband Hessen	0	0	0	0	0	0
freireligiöse Gemeinde Offenbach	0	0	0	0	0	0
freireligiöse Landesgemeinde Pfalz	0	0	0	0	0	0
freireligiöse Gemeinde Mainz	0	0	0	0	0	0
dänische Kirche Schleswig-Holstein	0	0	0	0	0	0
evangelisch-reformiert	0	0	0	0	0	0
freie Religionsgemeinschaft Alzey	0	0	0	0	0	0
evangelisch-lutherische Kirche Baden	0	0	0	0	0	0
evangelische Brüder-Unität - Herrnh. Brdgem.	0	0	0	0	0	0
evangelische Brüdergemeinschaft Korntal	0	0	0	0	0	0
evangelische Brüdergemeinde Wilhelmsdorf	0	0	0	0	0	0
evangelisch-reformierte Gemeinden	0	0	0	0	0	0
Mennoniten	0	0	0	0	0	0
freireligiöse Landesgemeinde Württemberg	0	0	0	0	0	0
Freikirche der Siebenten-Tags-Adventisten	0	0	0	0	0	0
Heilsarmee	0	0	0	0	0	0
MV: Jüdische Gemeinde (israelitisch)	0	0	0	0	0	0
selbständige Evangelisch-Lutherische Kirche	0	0	0	0	0	0
jüdische Gemeinde im Lande Bremen	0	0	0	0	0	0

Die Daten wurden am 01.07.2021 aus dem zentralen Integrationssystem EWOISneu ermittelt und basieren auf dem von der zuständigen Meldebehörde gepflegten Datenbestand.
Alle Angaben ohne Gewähr, Irrtümer und Fehler vorbehalten.

[1] Aus datenschutzrechtlichen Gründen werden Fälle mit den Geschlechtsausprägungen „divers“ sowie „X/ohne Angabe“ dem weiblichen Geschlecht hinzugerechnet.

Verbandsgemeinde Landau-Land
Ortsgemeinde Walsheim

Stichtag: 30.06.2021

AGS-Schlüssel: 33705082

Religionszugehörigkeit (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
neuapostolische Kirche	0	0	0	0	0	0
jüdische Gemeinde Hamburg	0	0	0	0	0	0
SH: israelitisch u. sonst. jüd. Religionsg.	0	0	0	0	0	0
Nordrhein-Westfalen: israelitisch (jüdisch)	0	0	0	0	0	0
jüdische Kultusgem. Bad Kreuznach und Koblenz	0	0	0	0	0	0
Landesverb. d. israelit. Kultusgem. in Bayern	0	0	0	0	0	0
Saarland: israelitisch	0	0	0	0	0	0
Landesverband Sachsen der jüdischen Gemeinden	0	0	0	0	0	0
Thüringen: Jüdische Landesgemeinde	0	0	0	0	0	0
Bund für Geistesfreiheit	0	0	0	0	0	0
Apostelamt Jesu Christi	0	0	0	0	0	0
Pfingstgemeinden	0	0	0	0	0	0
Jehovas Zeugen	0	0	0	0	0	0
evangelisch-altreformiert	0	0	0	0	0	0
Unitarier	0	0	0	0	0	0
Christliche Wissenschaft, Christian Science	0	0	0	0	0	0
(übrige) Freireligiöse Gemeinden	0	0	0	0	0	0
Rumänisch-orthodox	0	0	0	0	0	0
Hinduistische Gemeinde Nordrhein-Westfalen	0	0	0	0	0	0
gesamt	**311**	**50,324**	**307**	**49,676**	**618**	**100**

Die Daten wurden am 01.07.2021 aus dem zentralen Integrationssystem EWOISneu ermittelt und basieren auf dem von der zuständigen Meldebehörde gepflegten Datenbestand.
Alle Angaben ohne Gewähr, Irrtümer und Fehler vorbehalten.

[1] Aus datenschutzrechtlichen Gründen werden Fälle mit den Geschlechtsausprägungen „divers“ sowie „X/ohne Angabe“ dem weiblichen Geschlecht hinzugerechnet.

Gemeindestatistik

Verbandsgemeinde Landau-Land
Ortsgemeinde Walsheim

Stichtag: 30.06.2021

AGS-Schlüssel: 33705082

Familienstände (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
ledig	118	19,094	105	16,99	223	36,084
verheiratet	163	26,375	161	26,052	324	52,427
verwitwet	6	0,971	23	3,722	29	4,693
geschieden	9	1,456	17	2,751	26	4,207
getrennt lebend	0	0	0	0	0	0
verheiratet-Ehegatte im Ausland lebend	0	0	0	0	0	0
nicht bekannt	15	2,427	1	0,162	16	2,589
verheiratet-Eheg. n. uneingeschr. Steuerpfl.	0	0	0	0	0	0
verheiratet-Ehegatte vermisst	0	0	0	0	0	0
in eingetragener Lebenspartnerschaft	0	0	0	0	0	0
aufgehobene Lebenspartnerschaft	0	0	0	0	0	0
durch Tod aufgelöste Lebenspartnerschaft	0	0	0	0	0	0
Ehe aufgehoben	0	0	0	0	0	0
durch Todeserklärung aufgelöste Lebenspartnerschaft	0	0	0	0	0	0
gesamt	**311**	**50,324**	**307**	**49,676**	**618**	**100**

Die Daten wurden am 01.07.2021 aus dem zentralen Integrationssystem EWOISneu ermittelt und basieren auf dem von der zuständigen Meldebehörde gepflegten Datenbestand.
Alle Angaben ohne Gewähr, Irrtümer und Fehler vorbehalten.

[1] Aus datenschutzrechtlichen Gründen werden Fälle mit den Geschlechtsausprägungen „divers“ sowie „X/ohne Angabe“ dem weiblichen Geschlecht hinzugerechnet.

II. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Walsheim 2022/2023

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	**im Ergebnishaushalt**	**2022**	**2023**
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.205.280 EUR	1.497.200 EUR
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.440.730 EUR	1.393.450 EUR
	der Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-235.450 EUR	+103.750 EUR
2.	**im Finanzhaushalt**	**2022**	**2023**
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	+97.650 EUR	-159.360 EUR
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	41.500 EUR	1.500 EUR
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	191.500 EUR	206.000 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-150.000 EUR	-204.500 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	+52.350 EUR	+363.860 EUR

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2022	**2023**
zinslose Kredite auf	0 EUR	0 EUR
verzinste Kredite auf	0 EUR	0 EUR
zusammen auf	0 EUR	0 EUR

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können wird festgesetzt auf:

2022	**2023**
0 EUR	0 EUR

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

2022	**2023**
0 EUR	0 EUR

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2022	**2023**
Grundsteuer A	300 v.H.	300 v.H.
Grundsteuer B	365 v.H.	365 v.H.
Gewerbesteuer	380 v.H.	380 v.H.

§ 5 Beiträge

Die wiederkehrenden Beiträge für die Feld- und Waldwege werden für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 auf 60,00 EUR/ha festgesetzt.

§ 6 Eigenkapital

Festgestellter Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020	3.725.722 EUR
Vorläufiger Stand zum 31.12.2021	4.095.000 EUR
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2022	3.859.550 EUR
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023	3.963.300 EUR

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 2.500 EUR überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 5.000 EUR sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 9 Altersteilzeit

Für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 sind keine Bewilligungen zur Altersteilzeit vorgesehen.

§ 10 Inkrafttreten

Diese Haushaltssatzung tritt für das Haushaltsjahr 2022 rückwirkend zum 01.01.2022 in Kraft.
Diese Haushaltssatzung tritt für das Haushaltsjahr 2023 zum 01.01.2023 in Kraft.

Walsheim, den _____
Ausgefertigt:

Jörg Keller
Ortsbürgermeister

I. Im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Landau-Land, Ausgabe-Nr. ....., Seite ..... , am ..... wurde öffentlich bekanntgemacht, dass gemäß § 97 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) der Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und seinen Anlagen zur Einsichtnahme durch die Einwohner ab dem ..... bis zur Beschlussfassung bereitgehalten wird.

II. Diese Satzung wurde in der öffentlichen Sitzung des Gemeinderates vom ..... mit folgender Mehrheit beschlossen:

Gesetzliche Zahl der Ratsmitglieder	.....
Anwesende Ratsmitglieder	.....
Für die Satzung haben gestimmt	..... Ratsmitglieder
Gegenstimmen	..... Ratsmitglieder
Stimmenthaltungen	..... Ratsmitglieder

III. Bei der Haushaltssatzung, die keine genehmigungspflichtigen Teile enthält:

Diese Satzung wurde am ..... der Kreisverwaltung Südliche Weinstraße gemäß § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt. Die Aufsichtsbehörde hat mit Verfügung vom ..... unter dem Az.: ..... mitgeteilt, dass gegen die Haushaltssatzung keine Bedenken wegen Rechtsverletzung bestehen, § 97 Abs. 1 Satz 3 Nr. 2 GemO.

oder:

Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße hat binnen eines Monats nach Eingang der Satzung, das ist bis zum ..... keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert, § 97 Abs. 1 Satz 2 GemO.

IV. Diese Satzung wurde im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Landau-Land, Ausgabe-Nr. ....., Seite ..... , am ..... öffentlich bekanntgemacht.
Die Auslegung erfolgte in der Zeit vom ..... bis .....

V. Bei der Bekanntmachung der Satzung wurde darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der öffentlichen Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten, 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 Satz 4).

Landau in der Pfalz, den .....
Verbandsgemeindeverwaltung Landau-Land
Im Auftrag:

III. Vorbericht

zum Haushaltsplan 2022/2023
der Ortsgemeinde Walsheim

1. Jahresabschluss 2020

Der Ortsgemeinderat von Walsheim hat in seiner Sitzung vom 04. März 2020 den Haushalt für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 beschlossen. Die Kommunalaufsicht hat in ihrem Schreiben vom 19. März 2020 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert.

Der Jahresabschluss 2020 wurde nach vorheriger Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses vom Ortsgemeinderat in der Sitzung vom 16. Februar 2022 festgestellt und schließt wie folgt ab:

Finanzrechnung 2020	
Gesamtbetrag der ordentlichen Einzahlungen	914.448,89 EUR
– Gesamtbetrag der ordentlichen Auszahlungen	963.438,49 EUR
= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-48.989,60 EUR
– Tilgung von Krediten	3.892,00 EUR
= „Freie Finanzspitze“	-52.881,60 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	4.068,68 EUR
– Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	6.448,19 EUR
= Saldo für Investitionstätigkeiten	-2.379,51 EUR
Liquiditätssaldo	-55.261,11 EUR

Vermögensrechnung	
Aktivseite	
1. Anlagevermögen	4.114.377,47 EUR
davon: Infrastrukturvermögen	*1.856.063,04 EUR*
2. Umlaufvermögen	645.399,15 EUR
davon: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	*625.837,70 EUR*
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00 EUR
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.358,32 EUR
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 EUR
Gesamtvermögen	4.761.134,94 EUR

Die Finanzrechnung ist eine Kapitalflussrechnung (Cashflow) und liefert wichtige Informationen zur Zahlungsfähigkeit. Somit sind nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip des § 9 Abs. 4 GemHVO alle zahlungswirksamen Vorgänge des Haushaltsjahres erfasst.

Eine nähere Erläuterung erfolgt unter 4.2 Finanzhaushalt.

Auf der Aktivseite ist das Vermögen der Ortsgemeinde Walsheim dargestellt. Hier ist ersichtlich, wofür das Vermögen verwendet wurde.

(=Bilanz) zum 31.12.2020	
Passivseite	
1. Eigenkapital	3.725.721,52 EUR
2. Sonderposten	848.400,59 EUR
3. Rückstellungen	158.070,00 EUR
4. Verbindlichkeiten	28.799,38 EUR
davon: Investitionskredite	*13.594,00 EUR*
davon: Liquiditätskredite (= Verbindlichkeiten ggü. der VG)	*0,00 EUR*
5. Rechnungsabgrenzungsposten	143,45 EUR
Gesamtkapital	4.761.134,94 EUR

Die Passivseite gibt Aufschluss über die Finanzmittel, also woher das Kapital stammt.

	Ergebnisrechnung 2020	
	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.020.828,10 EUR
–	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.072.134,63 EUR
=	Saldo der ordentlichen Erträge u. Aufwendungen	-51.306,53 EUR
	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00 EUR
–	Gesamtbetrag der außerordentl. Aufwendungen	0,00 EUR
=	Saldo der außerordentl. Erträge u. Aufwendungen	0,00 EUR
	Jahresfehlbetrag/-überschuss	-51.306,53 EUR

Die Ergebnisrechnung bildet gemäß § 9 Abs. 3 GemHVO den Ressourcenzuwachs bzw. -verzehr periodengerecht ab. Hierin sind keine Investitionen enthalten, sondern lediglich der daraus resultierende Wertezuwachs und -verzehr in Form von Sonderpostenauflösungen und Abschreibungen.

Eine weitergehende Erläuterung liegt bei 4.1 Ergebnishaushalt vor.

2. Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2021

In der Planung wies der **Ergebnishaushalt** (E23) einen Überschuss von +27.260 EUR aus. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im **Finanzhaushalt** (F23) war mit einem Überschuss von +61.490 EUR ausgewiesen. Zieht man davon die veranschlagte Tilgung von Investitionskrediten von 3.900 EUR ab, ergibt dies eine positive Freie Finanzspitze von +57.590 EUR.

Die bisherige Abwicklung lässt erwarten, dass die Ergebnisrechnung mit einem Überschuss von rund +370.000 EUR abschließt. Dies entspricht einer deutlichen Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung und ist im Wesentlichen auf die hohe Gewerbesteuer im vierten Quartal 2021 zurückzuführen.

In der Finanzrechnung beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vorläufig auf etwa +474.750 EUR. Abzüglich der Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von knapp 3.900 EUR ergibt dies eine positive Freie Finanzspitze von rund 470.850 EUR. Dieses Ergebnis hat sich somit gegenüber der Haushaltsplanung um über 413.000 EUR verbessert.

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich im Laufe des Jahres 2021 in den folgenden Bereichen:

Laufende Einzahlungen (Verbesserungen + / Verschlechterungen -)

▪ Gewerbesteuer	+327.200 EUR
▪ Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-49.950 EUR
▪ Zuwendungen vom Bund (Bundeswaldprämie)	+19.200 EUR

Laufende Auszahlungen (Verbesserungen + / Verschlechterungen -)

▪ Finanzausgleichsumlage	-14.850 EUR
▪ Kreisumlage	-45.700 EUR
▪ Verbandsgemeindeumlage	-32.750 EUR

Die **Investitionseinzahlungen** der Ortsgemeinde Walsheim betrugen im Haushaltsjahr 2021 über 1.500 EUR und sind hauptsächlich auf die Grabnutzungsentgelte zurückzuführen. **Investitionsauszahlungen** lagen keine vor. Somit ergibt dies ein Saldo von etwas über +1.500 EUR.

Die positive Freie Finanzspitze von etwa +470.850 EUR zuzüglich des positiven Investitionssaldos von +1.500 EUR führt zu einer Erhöhung der **Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand** in Höhe von etwa 472.350 EUR. Diese betragen somit insgesamt **etwa 1.098.100 EUR**.

Die Ortsgemeinde Walsheim hat zum Ende des Haushaltsjahres 2021 einen Investitionskredit mit einer Restschuld von 9.702 EUR bestehen. Deren Laufzeit beträgt bis Mai 2024.

Allgemeine Informationen

2.1. Gesetzliche Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Der Haushaltsplan ist Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde und für die Haushaltsführung verbindlich. Ansprüche und Verbindlichkeiten Dritter werden weder durch ihn begründet noch aufgehoben (§ 96 Abs. 2 GemO).

Der Haushaltsplan besteht aus

- dem Ergebnishaushalt,
- dem Finanzhaushalt,
- den Teilhaushalten
- und dem Stellenplan.

Er enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen (vgl. § 96 Abs. 3 und 4 GemO).

Der Haushaltsplan ist nach den Grundsätzen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit aufzustellen und auszuführen. Er ist in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen (§ 93 GemO).

2.2. Auszug aus dem Haushaltsrundschreiben des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur vom 02. November 2021

Das Ministerium des Innern und für Sport erlässt jährlich zur Aufstellung der Haushaltspläne Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft. Diese Leitlinien beinhalten neben den Orientierungsdaten für die mittelfristige Finanzplanung auch die Grunddaten des kommunalen Finanzausgleiches nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG), auf welche an dieser Stelle kurz eingegangen werden soll.

A. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2022

A 1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Aufgrund der Corona-Pandemie (COVID-19) erlebte die deutsche Wirtschaft einen historischen Rückgang der Wirtschaftsleistung, mithin den stärksten Einbruch in der Nachkriegszeit. Nachdem im Winterhalbjahr 2020/2021 die Erholung der Wirtschaftsleistung sich durch neue Infektionswellen verzögerte, ist jedoch seit dem Abebben des Infektionsgeschehens im Frühjahr 2021 des Bruttoinlandsprodukts deutlich gestiegen. Allerdings werden Lieferengpässe im

verarbeitenden Gewerbe die Erholung bis in das Jahr 2022 behindern. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen davon aus, dass im Verlauf des Jahres 2022 die deutsche Wirtschaft wieder die Normalauslastung erreichen dürfte.

Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft, aber auch der deutschen Wirtschaft, wird maßgeblich vom weiteren Verlauf der Corona-Pandemie sowie den Maßnahmen und Verhaltensänderungen zur Eindämmung der weiteren Ausbreitung des Virus abhängen.

A 1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Die immer noch existierende Corona-Pandemie hat in den Haushalten von Bund, Ländern und Gemeinden ihre Spuren hinterlassen. Gleichwohl war der kommunale Finanzierungssaldo im Jahr 2020 mit rund 200 Millionen EUR positiv. Zu diesem positiven Finanzierungssaldo hat sicherlich beigetragen, dass das Land Rheinland-Pfalz zusammen mit dem Bund über 400 Millionen EUR ausfallende Gewerbesteuer kompensiert hat. Zudem hat Rheinland-Pfalz im Haushaltsjahr 2021 – ohne Beteiligung des Bundes – weitere 50 Millionen EUR gezahlt.

Die verheerende Flutkatastrophe am 14. und 15. Juli 2021 hat mehrere Regionen im nördlichen Rheinland-Pfalz verwüstet. Die Landesregierung Rheinland-Pfalz hat daher umfangreiche Finanzhilfen für den Wiederaufbau beschlossen. So sind in einem Sondervermögen des Bundes, welches durch Bund und Länder finanziert wird, ein Betrag von bis zu 28 Milliarden EUR vorgesehen, welcher voraussichtlich zu mehr als die Hälfte auf Rheinland-Pfalz entfallen wird. Weitere Informationen können der Homepage www.wiederaufbau.rlp.de entnommen werden.

A 1.3 Hinweise zur Anwendung des kommunalen Haushaltsrechts im Jahr 2022 im Rahmen der Auswirkungen der Corona-Pandemie

Die regionalisierte Steuerschätzung vom Mai 2021 geht davon aus, dass das Niveau der kommunalen Steuereinnahmen des Jahres 2019 im Jahr 2022 wieder erreicht wird. Auch die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen von einem weiteren positiven Verlauf im kommenden Jahr aus. Deshalb ist eine weitere Verlängerung meines Schreibens vom 22. April 2020 „Hinweise zur Anwendung des kommunalen Haushaltsrechts im Rahmen der Auswirkungen der Corona-Pandemie" zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht angezeigt.

Allerdings behalte ich mir je nach den weiteren Entwicklungen erneute Rundschreiben zur Anpassung an die aktuellen Lagen vor.

A 1.4 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen" beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 10. bis 12. Mai 2021 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2021 bis 2025 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 beigefügt. Sobald die regionalisierten Ergebnisse der Steuerschätzung von November 2021 vorliegen, werden diese den

Kommunen bekanntgegeben; ggf. sind Anpassungen in den bis dahin vorgenommenen kommunalen Haushaltsplanungen für das Jahr 2022 vorzunehmen. Im Übrigen wird auf Nr. 5 der VV zu § 9 GemHVO verwiesen.

3. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2022 und 2023

3.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt enthält die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen, die grundsätzlich der Periode (Haushaltsjahr) zugeordnet werden, in der sie verursacht werden (Prinzip der **periodengerechten Abgrenzung**).

Die **Erträge** (Kontenklasse 4) umfassen die bewerteten Güter und Dienstleistungen, die erbracht werden, also den Zuwachs an Ressourcen oder Werten eines Haushaltsjahres. Als Erträge zählen auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, aus erhaltenen Zuwendungen und Zuschüssen sowie Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die **Aufwendungen** (Kontenklasse 5) umfassen den bewerteten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen, also den Ressourcenverbrauch oder Werteverzehr eines Haushaltsjahres. Als Aufwendungen zählen auch die Aufwendungen für Abschreibungen sowie Aufwendungen für die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich in derjenigen Periode gebucht, in der sie verursacht worden sind. Hierdurch wird die Ermittlung des Ergebnisses verursachungsgerecht auf das Haushaltsjahr bezogen.

Der Ergebnishaushalt 2022 / 2023 stellt sich wie folgt dar:

	2022	**2023**
Gesamtbetrag der Erträge	1.205.280 EUR	1.497.200 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.440.730 EUR	1.393.450 EUR
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	-235.450 EUR	+103.750 EUR

Folglich ist in der Planung lediglich in 2023 der Ausgleich der Ergebnisrechnung gegeben, weil dieser im Gegensatz zu 2022 positiv abschließt.

3.2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen eines Haushaltsjahres.

Die Einzahlungen (Kontenklasse 6) umfassen den Zugang liquider Mittel (Bargeld und Sichtguthaben) eines Haushaltsjahres.

Die Auszahlungen (Kontenklasse 7) umfassen den Abgang liquider Mittel (Bargeld und Sichtguthaben) eines Haushaltsjahres.

Es werden

- sämtliche Zahlungsströme eines Haushaltsjahres abgebildet,
- die Finanzierungsquellen nach Mittelherkunft und Mittelverwendung dargestellt und
- die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes aufgezeigt (bedingt durch die Einheitskasse der Verbandsgemeinde dargestellt als Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand).

Der Finanzhaushalt hat die Aufgabe, die Einzahlungen und Auszahlungen, insbesondere für Investitionen, zu planen und in der Finanzrechnung nachzuweisen. Die Finanzrechnung ist eine Kapitalflussrechnung (Cashflow). Mit ihr wird der Geldfluss transparent gemacht. Hinsichtlich der Zahlungsverursachung erfolgt keine Periodenabgrenzung. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen werden nach dem Prinzip der Zahlungswirksamkeit oder dem Prinzip der Kassenwirksamkeit erfasst und nachgewiesen.

Der Finanzhaushalt 2022 / 2023 stellt sich wie folgt dar:

	2022	**2023**
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	+97.650 EUR	-159.360 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.500 EUR	1.500 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	191.500 EUR	206.000 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-150.000 EUR	-204.500 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	+52.350 EUR	+363.860 EUR

Gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Nr. F23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken (Freie Finanzspitze). Dieser Saldo schließt in 2022 im Gegensatz zu 2023 mit einem Überschuss ab, sodass der Finanzhaushalt daher lediglich in 2022 formell ausgeglichen ist.

3.3. Teilhaushalte

Gemäß § 4 GemHVO ist der Haushalt in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert entsprechend dem verbindlichen Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern, wobei der Teilhaushalt „Zentrale Finanzdienstleistungen" in jedem Fall auszuweisen ist.

Die Gliederung des doppischen Haushaltes der Ortsgemeinde Walsheim erfolgt funktional.

Teilhaushalt	Beschreibung des Teilhaushaltes	Verantwortlicher
1 – Allgemeine Verwaltung	alle Leistungen und Produkte der Ortsgemeinde, die nicht dem Teilhaushalt 2 zugeordnet sind, z. B. öffentliche Einrichtungen, Gemeindestraßen, Forstwirtschaft, Feldwege etc.	Ortsbürgermeister Jörg Keller
2 – Zentrale Finanzdienstleistungen	Erträge aus Steuern, Umlagen, Transfers, Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen, Umlagen (Kreisumlage, VG-Umlage), Fonds Deutscher Einheit	Ortsbürgermeister Jörg Keller

4. Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen

Für diese Haushaltsplanung sind die Werte aus der Steuerschätzung von November 2021 herangezogen worden.

4.1. Ergebnishaushalt: Erträge

4.1.1. Grundsteuer A und B

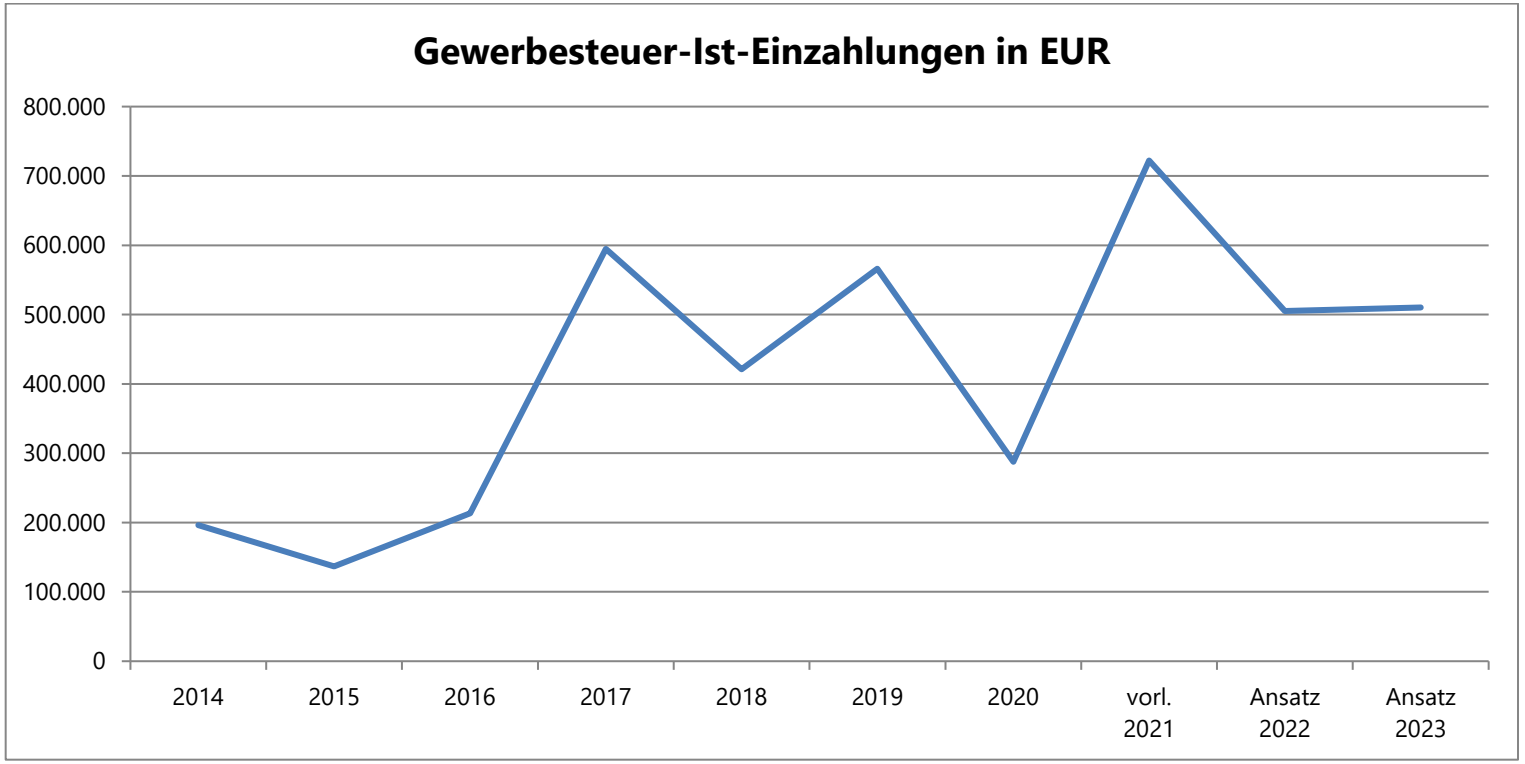
Bei der Grundsteuer A (landwirtschaftliches Grundvermögen) wird in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 mit einem Aufkommen von jeweils 15.500 EUR gerechnet. Bei der Grundsteuer B (bauliches Grundvermögen) werden 2022 und 2023 Erträge von jährlich 60.500 EUR erwartet.

Dabei beträgt der Hebesatz für die Grundsteuer A 300 v.H. und der Hebesatz der Grundsteuer B 365 v.H. Somit entsprechen die Hebesätze dem Nivellierungssatz, der für die Berechnung der Umlagen herangezogen wird.

4.1.2.Gewerbesteuer

Bei der Gewerbesteuer wird in 2022 und 2023 mit einem Aufkommen von 505.000 EUR bzw. von 510.000 EUR kalkuliert. Der Haushaltsansatz wurde auf der Grundlage des Veranlagungsstandes zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes geschätzt. Der Hebesatz von 380 Prozent bleibt unverändert.

Es wird jedoch darauf hingewiesen, dass diese Einzahlungen unter dem Vorbehalt stehen, dass keine größeren Rückzahlungen erfolgen oder Herabsetzungsanträge gestellt werden. Die nachfolgende Grafik soll die Entwicklung verdeutlichen:



4.1.3.Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die zu erwartenden Erträge wurden wie folgt ermittelt:

	2022	2023
voraussichtliches Gesamtaufkommen	2.038.000.000 EUR	2.118.000.000 EUR
x Schlüsselzahl für die Gemeinde Walsheim	0,0001854	0,0001854
voraussichtlicher Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	377.000 EUR	392.000 EUR

4.1.4.Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Seit Januar 1998 erhalten die Ortsgemeinden als Ausgleich für den Wegfall der Gewerbekapitalsteuer einen Anteil an der dem Bund zustehenden Umsatzsteuer. Die zu erwartenden Erträge wurden wie folgt ermittelt:

	2022	2023
voraussichtliches Gesamtaufkommen	318.000.000 EUR	328.000.000 EUR
x Schlüsselzahl für die Gemeinde Walsheim	0,000083933	0,000083933
voraussichtlicher Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	26.500 EUR	27.000 EUR

4.1.5.Familienleistungsausgleich

Neben dem Anteil aus Einkommensteuer erhalten die Gemeinden ab 1996 einen Anteil der den Ländern zugewiesenen Umsatzsteuermehreinnahmen, die zum Ausgleich der durch den Familienlastenausgleich bedingten Verlusten dienen soll (§ 21 LFAG).

Die zu erwartenden Erträge wurden wie folgt ermittelt:

	2022	2023
voraussichtliches Gesamtaufkommen	211.000.000 EUR	223.000.000 EUR
x Schlüsselzahl für die Gemeinde Walsheim	0,0001854	0,0001854
voraussichtlicher Anteil an den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes	39.000 EUR	41.000 EUR

4.1.6.Hundesteuer

Die Hundesteuer ist die einzige Gemeindesteuer, die nicht in die Umlageberechnungen einbezogen wird. Dies bedeutet, dass das gesamte Aufkommen bei der Gemeinde verbleibt. Die Hundesteuersätze wurden per Beschluss des Ortsgemeinderates vom 27. Mai 2015 in der Satzung wie folgt festgesetzt:

1. Hund	2. Hund	jeder weitere Hund	1. Kampfhund	jeder weitere Kampfhund
36,00 EUR	54,00 EUR	72,00 EUR	576,00 EUR	720,00 EUR

Unter Zugrundelegung dieser Hundesteuersätze und der derzeitigen Zahl der Hunde wird in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 mit Hundesteuereinnahmen von je 3.000 EUR gerechnet.

4.1.7.Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Aufgrund § 38 Abs. 6 GemHVO ist im Rahmen des Rechnungsabschlusses für künftige Belastungen aus Kreis- und Verbandsgemeindeumlage ein Sonderposten zu bilden, falls die Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer wesentlich über dem Durchschnitt der beiden Vorjahre liegt.

Für 2022 ist die Bildung eines Sonderpostens für den Finanzausgleich in 2023 in Höhe von 300.000 EUR veranschlagt worden, da dieser aufgrund der bereits realisierten hohen Gewerbesteuererträge im vierten Quartal 2021 zu erwarten ist. Dies führt zu einem deutlichen Anstieg der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage im Haushaltsjahr 2023. Zur Abfederung dieser Mehrbelastung wird dieser Sonderposten dann in 2023 als Ertrag im Zuge der periodengerechten Abgrenzung aufgelöst, was ebenfalls im Haushaltsplan abgebildet wurde.

4.2. Ergebnishaushalt: Aufwendungen

4.2.1. Entwicklung der Umlagen

Die Summe der Steuerkraftmesszahl und – falls vorhanden – der Schlüsselzuweisung A ergibt die Umlagegrundlage, die für die Berechnung der Kreis- und der Verbandsgemeindeumlage maßgebend ist.

Kreisumlage (§ 25 LFAG)

Der Kreisumlagesatz betrug im Jahr 2021 45,50 Prozent. Für die Jahre 2022 und 2023 wird entsprechend dem Beschluss des Kreistags vom 13. Dezember 2021 mit dem gleichen Umlagesatz kalkuliert. Dabei ergeben sich folgende Kreisumlagen:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	vorl. Ergebnis	Planung	Planung
Umlagegrundlage	531.313 EUR	775.969 EUR	939.552 EUR	939.081 EUR	778.669 EUR	818.000 EUR	1.235.000 EUR
Umlagesatz	45,50 %	45,50 %	45,50 %	45,50 %	45,50 %	45,50 %	45,50 %
Kreisumlage	**241.747 EUR**	**353.065 EUR**	**427.496 EUR**	**427.281 EUR**	**354.294 EUR**	**372.200 EUR**	**562.000 EUR**

Verbandsgemeindeumlage (§ 26 LFAG)

Der Verbandsgemeindeumlagesatz betrug im Jahr 2021 31,75 Prozent. In der Verbandsgemeinderatssitzung vom 07. Dezember 2021 wurde beschlossen, diesen Umlagesatz für 2022 beizubehalten. Somit ergeben sich folgende Verbandsgemeindeumlagen:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	vorl. Ergebnis	vorl. Ergebnis	Planung	Planung
Umlagegrundlage	531.313 EUR	775.969 EUR	939.552 EUR	939.081 EUR	778.669 EUR	818.000 EUR	1.235.000 EUR
Umlagesatz	35,00 %	33,25 %	31,75 %	31,75 %	31,75 %	31,75 %	31,75 %
VG-Umlage	**185.959 EUR**	**258.009 EUR**	**298.307 EUR**	**298.158 EUR**	**247.227 EUR**	**259.800 EUR**	**393.000 EUR**

Sonderumlage „Tourismusförderung“ (§ 26 Abs. 2 LFAG)

Seit 2018 nimmt die Verbandsgemeinde Landau-Land die überörtliche Tourismusförderung gemäß § 67 Abs. 4 GemO als eigene Aufgabe wahr, sodass die Erhebung einer Sonderumlage nach § 26 Abs. 2 LFAG möglich ist. Da die Ortsgemeinden in unterschiedlichem Umfang vom Tourismus profitieren, wird die Sonderumlage zu 50 Prozent nach Umlagegrundlagen und zu 50 Prozent zwecks Vorteilausgleichs nach Touristikmerkmalen berechnet. Dadurch steigt bei Ortsgemeinden, die stärker vom Tourismus profitieren, auch die Umlagebelastung entsprechend an. Für das Jahr 2022 ist über diese Sonderumlage der für die Tourismusförderung ungedeckte Betrag von knapp 245.000 EUR zu finanzieren. Der Anteil der Ortsgemeinde Walsheim berechnet sich wie folgt:

Bemessungsmerkmale	**Gewichtung**	**Umlagebetrag**
Umlagegrundlagen nach § 25 Abs. 1 LFAG	50 %	7.000 EUR
Anzahl der Gästebetten in der Ortsgemeinde	25 %	800 EUR
Anzahl der Gastronomiebetriebe in der Ortsgemeinde	10 %	1.200 EUR
Tatsächlich bewirtschaftete Rebflächen der örtlichen Bewirtschafter	15 %	4.300 EUR
Gesamtsumme der Sonderumlage „Tourismusförderung“	**100 %**	**13.300 EUR**

Für das Haushaltsjahr 2022 ergibt sich somit eine Tourismusumlage in Höhe von 13.300 EUR. Damit beträgt das Aufkommen der Ortsgemeinde Walsheim an der gesamten Sonderumlage 5,4 Prozent.

Gewerbesteuerumlage (§ 6 GFRG)

Gemäß § 6 Gemeindefinanzreformgesetz (GFRG) führen die Gemeinden aus ihrem Gewerbesteueraufkommen eine Umlage ab. Sie ist entsprechend dem Verhältnis von Bundes- und Landesvervielfältiger auf den Bund und das Land aufzuteilen. Für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 beträgt der Bundesvervielfältiger nach § 6 Abs. 3 GFRG 14,5 Prozent. Der Landesvervielfältiger beträgt 20,5 Prozent. Zusammenaddiert ergibt dies für jedes Jahr einen Vervielfältiger von 35,0 Prozent.

	2022	**2023**
Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer	505.000 EUR	510.000 EUR
dividiert durch den gemeindlichen Hebesatz	380,0 %	380,0 %
multipliziert mit dem Vervielfältiger	35,0 %	35,0 %
zzgl. Abrechnung IV/2021 in I/2022	40.000 EUR	
Gewerbesteuerumlage	**87.000 EUR**	**48.000 EUR**

Finanzausgleichsumlage (§ 23 LFAG)

Für die Berechnung der Finanzausgleichsumlage ist die Steuerkraft je Einwohner maßgebend. Für das Jahr 2022 errechnet diese sich aus den Steuer-Ist-Einnahmen im Zeitraum 01. Oktober 2020 bis 30. September 2021.

Liegt die Steuerkraft je Einwohner oberhalb der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner, ist eine Finanzausgleichsumlage zu zahlen. Die Höhe richtet sich nach § 23 Abs. 3 LFAG und ist entsprechend der Steuerkraft progressiv. Für das **Haushaltsjahr 2022** wird aufgrund nachfolgender vorläufiger Berechnung mit einer Finanzausgleichsumlage in Höhe von **6.100 EUR** gerechnet:

Steuerkraftmesszahlen bei	
Grundsteuer A	15.971,00 EUR
Grundsteuer B	54.764,00 EUR
Gewerbesteuer	314.187,79 EUR
Gewerbesteuerkompensationszahlung	-3.614,00 EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	365.687,30 EUR
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.447,96 EUR
Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG	38.518,40 EUR
Steuerkraftmesszahlen gesamt:	817.962,45 EUR
./. Einwohnerzahl 618	
ergibt Steuerkraft je Einwohner	1.323,56 EUR
– landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner	1.225,35 EUR
Die Steuerkraft der Einwohner der Ortsgemeinde Walsheim liegt um oberhalb des Landesdurchschnitts	98,21 EUR

Für das **Haushaltsjahr 2023** ist aufgrund der überdurchschnittlichen Steuerkraft im Zeitraum 01. Oktober 2021 bis 30. September 2022 eine Finanzausgleichsumlage in Höhe von **48.000 EUR** zu erwarten.

4.2.2.Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen einschließlich der Aufwandsentschädigungen, Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen etc. der Ortsgemeinde Walsheim betragen wie folgt:

Jahr	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	vorl. Erg. 2021	Planung 2022	Planung 2023
Personalkosten	66.357 EUR	70.519 EUR	77.000 EUR	75.700 EUR	76.380 EUR

Bei der Ermittlung der Personalkosten wurden die tariflichen Vorgaben berücksichtigt. Wie sich die Personalkosten des Gemeindearbeiters auf die jeweiligen Produkte aufteilen, ist aus dem Stellenplan ersichtlich.

4.2.3.Wesentliche Aufwendungen

Neben den üblichen Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sind folgende größere Aufwendungen geplant:

Buchungsstelle	Maßnahme	Aufwendungen 2022	Aufwendungen 2023
424101-52311000	Unterhaltung Turnhalle (Blitzschutz, Heizung und ggf. Dach)	40.000 EUR	10.000 EUR
511001-56255000	Bebauungspläne (u. a. Gestaltungssatzung)	3.000 EUR	2.000 EUR
541101-52338000	Unterhaltung der Gemeindestraßen / Baumkataster	25.000 EUR	10.000 EUR
541101-52339000	Verkehrsschilder + Ortseingangsschilder	300 EUR	5.000 EUR
551101-52380000	Anschaffung von Flurgarnituren	4.000 EUR	50 EUR
553101-52311000	Unterhaltung Friedhof / Baumkataster	3.500 EUR	2.300 EUR
573109-52311000	Unterhaltung Walsheimer Hütte	2.500 EUR	2.500 EUR

4.2.4.Abschreibungen

Gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt sind, die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Durch die Aufteilung der Anschaffungskosten auf die Nutzungsdauer wird der Werteverzehr der abnutzbaren Wirtschaftsgüter innerhalb eines Kalenderjahres ermittelt und als Aufwand in den Ergebnishaushalt gebucht.

Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten (lineare Abschreibung) über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, welche sich aus der Anlage zur Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (VV-AfA) ergibt. Dies bedeutet, dass die Anschaffungs- und Herstellungskosten gleichmäßig über die wirtschaftliche Nutzungsdauer verteilt werden. Somit ergibt sich bei der linearen Abschreibung für jedes Haushaltsjahr grundsätzlich die gleiche Abschreibungsrate.

Für die Haushaltsjahre 2022 / 2023 wurden folgende Beträge für Abschreibungen und gegenüberzustellende Auflösungen aus Sonderposten ermittelt:

Bezeichnung	**2022**	**2023**
Abschreibungen	77.040 EUR	75.770 EUR
abzüglich Auflösungen aus Sonderposten	38.890 EUR	36.730 EUR
= Nettobelastung für den Ergebnishaushalt	**38.150 EUR**	**39.040 EUR**

Somit beträgt die Nettobelastung für den Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2022 insgesamt 38.150 EUR und steigt für das Haushaltsjahr 2023 insgesamt auf 39.040 EUR. Der leichte Erhöhung der Abschreibung und den dazu analog aufzulösenden Sonderposten resultiert aus der Aktivierung von Anlagegütern (vgl. Vorbericht, 6.2 Investitionen).

5. Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, Investitionen, Vermögen und Schulden

5.1. Laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen entspricht mit Ausnahme der zahlungsneutralen Vorgänge (Abschreibungen, Auflösungen aus Sonderposten und Rückstellungen) dem Saldo der Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt. Die nachfolgende Übersicht verdeutlicht den Zusammenhang zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung:

	2022	2023	2024	2025
Jahresergebnis Ergebnishaushalt	**-235.450 EUR**	**+103.750 EUR**	**+67.150 EUR**	**+73.020 EUR**
Sonderposten-Auflösungen aus Zuwendungen	-5.620 EUR	-4.920 EUR	-5.490 EUR	-5.490 EUR
Sonderposten-Auflösungen für Beiträge u ähnliche Entgelte	-33.270 EUR	-31.810 EUR	-29.620 EUR	-29.620 EUR
Sonderposten-Auflösungen für Grabnutzungsrechte	-1.350 EUR	-1.350 EUR	-1.350 EUR	-1.350 EUR
Auflösung Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich	0 EUR	-300.000 EUR	0 EUR	0 EUR
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen – Pensionen	-2.000 EUR	-2.000 EUR	-2.000 EUR	-2.000 EUR
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen – Beihilfen	-1.000 EUR	-1.000 EUR	-1.000 EUR	-1.000 EUR
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen – Ehrensold	-800 EUR	-800 EUR	-800 EUR	-800 EUR
Verminderung Sonderposten „Bundeswaldprämie“	-2.900 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Bildung Ehrensoldrückstellungen (für aktive Ehrenbeamte)	+3.000 EUR	+3.000 EUR	+3.000 EUR	+3.000 EUR
Abschreibungen	+77.040 EUR	+75.770 EUR	+78.170 EUR	+77.170 EUR
Bildung Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich	+300.000 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Jahresergebnis Finanzhaushalt	**+97.650 EUR**	**-159.360 EUR**	**+108.060 EUR**	**+112.930 EUR**

Die internen Leistungsverrechnungen sind ebenfalls zahlungsneutrale Vorgänge, die folglich nur im Ergebnishaushalt dargestellt werden. Da diese jedoch sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite (jeweils 7.360 EUR in 2022 bzw. 7.640 EUR in 2023) gleich hoch sind und sich somit egalisieren, sind sie aus Vereinfachungsgründen nicht in der oben abgebildeten Übersicht dargestellt worden.

Im Finanzhaushalt sind die zahlungsneutralen Vorgänge herauszurechnen, da diese nur im Ergebnishaushalt enthalten sind. Somit erhält man das Ergebnis des laufenden Finanzhaushalts. Dieses ist in allen Planjahren mit Ausnahme von 2023 etwas besser als das Ergebnis des Ergebnishaushalts, da der Saldo zwischen den Abschreibungen und den Sonderpostenauflösungen den Haushalt zusätzlich belastet. In 2022 wird aufgrund der zu erwartenden überdurchschnittlichen Gewerbesteuereinnahmen im Zeitraum viertes Quartal 2021 bis 3. Quartal 2022 gem. § 38 Abs. 6 GemHVO im Ergebnishaushalt ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 300.000 EUR gebildet. Dieser wird in 2023 aufgelöst, um den Gesamtergebnishaushalt aufgrund der dadurch bedingten höheren Umlagebelastung zu entlasten.

Im laufenden Finanzhaushalt sind allerdings noch die Einzahlungen für Umsatzsteuer und Auszahlungen für Vorsteuer sowie die sich daraus ergebende Zahllasten enthalten, da diese als durchlaufender Posten weder Ertrag noch Aufwand darstellen. Demzufolge sind diese Ein- und Auszahlungen identisch und werden lediglich im Finanzhaushalt als sogenannter durchlaufender Posten abgebildet.

5.2. Investitionen

Leistung	Maßnahme	Einzahlungen 2022	Auszahlungen 2022	Einzahlungen 2023	Auszahlungen 2023
114301	**Erweiterung Bauhof** Planungs- und Baukosten		50.000 EUR		
365201	**Erweiterung des Kindergartens II** Investitionszuwendung an den Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen		50.000 EUR		100.000 EUR
541101	**Neubau Gehweg entlang Nußdorfer Straße** Planungs- und Baukosten		10.000 EUR		100.000 EUR
541101	**Ausbau barrierefreie Bushaltestelle** Planungs- und Baukosten Landesförderung gem. LVFGKom	 40.000 EUR	65.000 EUR		
551101	**Neuanlage Grünfläche Jahnstraße** Planungs- und Arbeitskosten		10.000 EUR		
551101	**Renaturierung Hainbach** Kostenanteil an VG Landau-Land		1.500 EUR		6.000 EUR
553101	**Friedhof** Grabnutzungsentgelte	1.500 EUR		1.500 EUR	
573109	**Walsheimer Hütte** Anschaffung Stromgenerator		5.000 EUR		
Summe		**41.500 EUR**	**191.500 EUR**	**1.500 EUR**	**206.000 EUR**
Saldo		**-150.000 EUR**		**-204.500 EUR**	

5.3. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand der Jahre 2020 bis 2023

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	01.01.2020	tatsächliche Veränderung in 2020	31.12.2020
	681.099 EUR	-55.261 EUR	625.838 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	01.01.2021	vorläufige Veränderung in 2021	31.12.2021
	625.838 EUR	+472.350 EUR	1.098.100 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	01.01.2022	geplante Veränderung in 2022	31.12.2022
	1.098.100 EUR	-56.250 EUR	1.041.850 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	01.01.2023	geplante Veränderung in 2023	31.12.2023
	1.041.850 EUR	-367.760 EUR	674.090 EUR

5.4. Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Jahr	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	vorl. Erg. 2021	Planung 2022	Planung 2023
Investitionskredit	17.486 EUR	13.594 EUR	9.702 EUR	5.810 EUR	1.918 EUR
Pro-Kopf-Verschuldung	30,20 EUR	22,62 EUR	15,78 EUR	23,48 EUR	16,76 EUR

Die Ortsgemeinde Walsheim hat Anfang 2015 ein Kredit in Höhe von 35.000,00 EUR zu einem festen Zinssatz bis zum Ende der Laufzeit im Mai 2024 von 0,1 Prozent p.a. für die Erneuerung der Straßenlampen aufgenommen. Weitere Investitionskredite bestehen nicht und sind auch nicht geplant.

Damit liegt die Pro-Kopf-Verschuldung nicht nur unterhalb des Landesdurchschnitts vergleichbarer Ortsgemeinden (355 EUR je Einwohner), sondern auch unterhalb des Durchschnitts aller Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Landau-Land (128 EUR je Einwohner).[1]

[1] Statistisches Landesamt Rheinland-Pfalz (2021): Schulden der öffentlichen Haushalte sowie der öffentlich bestimmten Fonds, Einrichtungen und Unternehmen am 31. Dezember 2020

IV. Haushaltsvermerke

Regelungen zur Deckungsfähigkeit

Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushalts gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Darüber hinaus werden folgenden Regelungen getroffen (Haushaltsvermerke):

Die Buchungsstellen für Personalaufwendungen werden gem. § 16 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Regelungen zur Übertragbarkeit

Gemäß § 17 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für ordentliche Aufwendungen ganz oder teilweise übertragbar. Bei unausgeglichenem Ergebnishaushalt kann ein der Haushaltssituation angemessener Teilbetrag der Ansätze für übertragbar erklärt werden.

Bei Ansätzen für Investitionstätigkeit bleiben die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen.

Darüber hinaus werden folgenden Regelungen getroffen (Haushaltsvermerke):

Die Ansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude bei Konto 52311000 (72311000) in der jeweiligen Leistung werden gemäß § 17 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt. Das Gleiche gilt für die Ansätze für die Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze bei Konto 52338000 (72338000) sowie für die Ansätze für die Anschaffung von Geringwertigen Wirtschaftsgütern bei Konto 52380000 (72380000).

V.I. Ergebnis- und Finanzhaushalt
- mit Sachkonten -

Ergebnis- und Finanzhaushalt Walsheim

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	797.639,81	944.500,00	1.026.500,00	1.049.000,00	1.074.000,00	1.097.000,00
	40110000 | Grundsteuer A	15.955,23	15.750,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	40120000 | Grundsteuer B	56.840,90	55.000,00	60.500,00	60.500,00	61.000,00	61.000,00
	40131000 | Gewerbesteuer	288.987,85	395.000,00	505.000,00	510.000,00	515.000,00	520.000,00
	40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	369.270,81	409.000,00	377.000,00	392.000,00	410.000,00	426.000,00
	40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.013,33	24.750,00	26.500,00	27.000,00	27.500,00	28.500,00
	40330000 | Hundesteuer	3.117,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	40521000 | Familienleistungsausgleich	38.454,69	42.000,00	39.000,00	41.000,00	42.000,00	43.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.301,93	7.760,00	31.120,00	4.920,00	5.490,00	5.490,00
	41320000 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (auch: Spielbankabgabe)	3.779,00					
	41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	596,79		25.500,00			
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	7.926,14	7.760,00	5.620,00	4.920,00	5.490,00	5.490,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.236,06	52.770,00	54.150,00	52.690,00	50.500,00	50.500,00
	43120000 | Grabmalgenehmigung	40,00	100,00	40,00	40,00	40,00	40,00
	43224000 | Entgelte - für das Bestattungswesen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	43224100 | Entgelte - für das Bestattungswesen - Grabaushub	2.231,30	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	43230000 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	14.651,70	14.650,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00
	43260000 | Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	950,00	940,00	940,00	940,00	940,00	940,00
	43710000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	33.256,52	31.980,00	33.270,00	31.810,00	29.620,00	29.620,00
	43900000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.106,54	1.200,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.906,90	23.300,00	48.670,00	48.670,00	48.670,00	48.670,00
	44110000 | Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	28.058,93	21.700,00	41.750,00	41.750,00	41.750,00	41.750,00
	44120000 | Mieten und Pachten	1.430,35	1.600,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00
	44124000 | Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	5.417,62		5.470,00	5.470,00	5.470,00	5.470,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.423,89	6.670,00	6.170,00	6.170,00	6.170,00	6.170,00
	44231000 | von Sondervermögen - von Eigenbetrieben		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	44243000 | Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.785,19	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Walsheim

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
	44244000 | Kostenerstattungen von Zweckverbänden	1.407,79	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	44248000 | Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.141,81					
	44290000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	11.089,10	670,00	670,00	670,00	670,00	670,00
E7	Sonstige laufende Erträge	101.722,61	31.280,00	30.310,00	327.110,00	27.110,00	27.110,00
	45120000 | Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 1.623,00					
	46250000 | Konzessionsabgaben	19.055,19	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	46270000 | Erstattungen für Schadensfälle	488,96	200,00				
	46280000 | Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden		5.470,00				
	46290000 | Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige	312,00	310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00
	46612100 | Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	76.540,46			300.000,00		
	46614100 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionen	962,00	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	46614200 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Beihilfen	973,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	46614400 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Ehrensold	840,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	46619000 | Verminderung sonstige Sonderposten			2.900,00			
	46993000 | Erträge aus der 1250-Jahrfeier	4.174,00		300,00			
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.015.231,20**	**1.066.280,00**	**1.196.920,00**	**1.488.560,00**	**1.211.940,00**	**1.234.940,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	70.519,40	75.440,00	75.700,00	76.380,00	76.850,00	77.350,00
	50110000 | Bürgermeister	9.816,00	9.850,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
	50120000 | Beigeordnete	1.968,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	50140000 | Rats- und Ausschussmitglieder	285,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	50190000 | Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00
	50221000 | Arbeitnehmer - Vergütungen	34.174,75	38.120,00	38.200,00	38.720,00	39.080,00	39.470,00
	50222000 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	690,18	1.030,00	1.250,00	1.260,00	1.260,00	1.270,00
	50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	2.900,71	3.040,00	3.040,00	3.070,00	3.120,00	3.140,00
	50420000 | Arbeitnehmer	7.077,91	7.840,00	7.860,00	7.980,00	8.040,00	8.120,00
	50490000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	1.182,43	1.380,00	1.380,00	1.380,00	1.380,00	1.380,00
	50791000 | Ehrensoldrückstellungen	4.188,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	50900000 | Pauschalierte Lohnsteuer	61,56	200,00	90,00	90,00	90,00	90,00
	51130000 | ehrenamtlich Tätige	3.276,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	51410000 | Unterstützungsleistungen und dgl. (Beihilfen)	4.718,86	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Walsheim

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.046,64	59.790,00	168.420,00	93.860,00	78.200,00	77.580,00
	52211000 | Aufwand Heizung	879,32	1.400,00	1.100,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	52212000 | Aufwand Strom	4.519,71	4.750,00	4.500,00	4.500,00	4.530,00	4.530,00
	52213000 | Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	4.685,03	4.850,00	4.920,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00
	52214000 | Aufwand für Abfallentsorgung	632,40	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	52311000 | Unterhaltung der Grundstücke	5.118,02	17.600,00	48.350,00	17.100,00	7.800,00	7.800,00
	52314000 | Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	280,72	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	52321000 | Bewirtschaftung der Grundstücke	3.363,00	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	52337000 | Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.255,90	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	52338000 | Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	245,20	4.490,00	33.980,00	18.740,00	16.400,00	16.430,00
	52339000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges	1.356,74	250,00	300,00	5.000,00	300,00	300,00
	52351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	52352000 | Betriebs- und Schmierstoffe	711,92	800,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	52360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	254,28	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		300,00	950,00	300,00	950,00	300,00
	52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	407,01	950,00	4.700,00	750,00	750,00	750,00
	52470000 | Sonstige Verbrauchsmittel		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	52471000 | Reinigungsmittel, Hygieneartikel	36,19	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	52543000 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	115,78	150,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	52544000 | an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	376,81	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	52910000 | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		450,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00
	52920000 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	14.686,14	13.500,00	55.400,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
	52921000 | Aufwendungen für Grabsteinprüfung	122,47	150,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E11	Abschreibungen	80.165,26	77.470,00	77.040,00	75.770,00	78.170,00	77.170,00
	53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	14.038,02	14.100,00	11.670,00	9.720,00	11.430,00	11.430,00
	53450000 | mit Sportanlagen	5.707,38	5.710,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	53470000 | mit Verwaltungsgebäuden	7.872,93	7.740,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00
	53490000 | mit sonstigen Gebäuden	1.661,50	2.550,00	1.300,00	1.930,00	2.550,00	2.550,00
	53510000 | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	845,88	860,00	860,00	860,00	860,00	860,00
	53580000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	42.198,40	40.050,00	42.200,00	43.080,00	43.940,00	43.940,00
	53590000 | sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.730,66	2.740,00	2.740,00	1.910,00	1.910,00	1.910,00
	53710000 | Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kunstgegenstände	5,64	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Walsheim

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
	53810000 | Fahrzeuge	3.061,08	3.070,00	3.070,00	3.070,00	3.070,00	2.810,00
	53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.043,77	640,00	2.050,00	2.050,00	1.260,00	520,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	849.335,00	802.830,00	788.000,00	1.116.100,00	890.350,00	908.600,00
	54143000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.515,00	15.000,00	13.300,00	13.500,00	13.750,00	14.000,00
	54144000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	43.215,50	44.200,00	47.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
	54145000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	31,20	70,00	40,00	40,00	40,00	40,00
	54190000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	11.881,46	2.560,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00
	54310000 | Gewerbesteuerumlage	26.515,84	40.000,00	87.000,00	48.000,00	49.000,00	50.000,00
	54412000 | Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	27.737,00	21.000,00	6.100,00	48.000,00	20.000,00	20.000,00
	54421000 | Kreisumlage	427.281,00	400.000,00	372.200,00	562.000,00	445.000,00	455.000,00
	54423000 | Verbandsgemeindeumlage	298.158,00	280.000,00	259.800,00	393.000,00	311.000,00	318.000,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.668,14	20.170,00	320.200,00	19.690,00	18.710,00	18.720,00
	56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			50,00	50,00	50,00	50,00
	56140000 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	108,95	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	30,19	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	56210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	33,47	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
	56243000 | Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	284,17	1.140,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	56251000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		400,00				
	56255000 | Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	6.271,17	6.000,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	203,96	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	56310000 | Büromaterial		10,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	56320000 | Fachliteratur, Zeitschriften und Sonstiges	40,70	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	56341000 | Fernmeldegebühren			1.320,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00
	56342000 | Datenübertragungsgebühren	17,56	30,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	56346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren	69,96	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	56360000 | Öffentlichkeitsarbeit	200,00	400,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	56390000 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	909,99	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	56411000 | Gebäudeversicherungen	1.765,77	1.770,00	3.320,00	3.470,00	3.470,00	3.470,00
	56412000 | Kfz-Versicherungen	564,51	660,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	56413000 | Haftpflichtversicherungen	1.759,18	1.750,00	1.870,00	1.900,00	1.910,00	1.920,00

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Walsheim

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
	56414000 | Unfallversicherungen	559,44	630,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	56419000 | Sonstige Versicherungen	359,15	370,00	370,00	380,00	380,00	380,00
	56420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	450,66	450,00	480,00	480,00	490,00	490,00
	56430000 | Sonstige Beiträge	3.366,32	3.150,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
	56561000 | Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich			300.000,00			
	56599000 | Zuführung zu Sonderposten	5.715,05					
	56810000 | Grundsteuer	642,76	610,00	670,00	670,00	670,00	670,00
	56820000 | Kraftfahrzeugsteuer	135,00	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
	56920000 | Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	56930000 | Repräsentationen	796,89	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	56940000 | Aufwendungen für Schadensfälle	488,96	200,00				
	56991000 | Ehrengaben	277,40	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	56992000 | Aufwendungen für Seniorennachmittag	338,47	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	56993000 | Aufwendungen für die 1250 Jahr Feier	278,46					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.064.734,44**	**1.035.700,00**	**1.429.360,00**	**1.381.800,00**	**1.142.280,00**	**1.159.420,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 49.503,24**	**30.580,00**	**- 232.440,00**	**106.760,00**	**69.660,00**	**75.520,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	515,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	47920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	390,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	47992000 | Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag	125,00					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.318,29	4.320,00	4.010,00	4.010,00	3.510,00	3.500,00
	57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.473,75	3.300,00	3.000,00	3.000,00	2.500,00	2.500,00
	57511000 | an inländische Kreditinstitute - an Banken	15,54	20,00	10,00	10,00	10,00	
	57910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	829,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 1.803,29**	**- 3.320,00**	**- 3.010,00**	**- 3.010,00**	**- 2.510,00**	**- 2.500,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 51.306,53**	**27.260,00**	**- 235.450,00**	**103.750,00**	**67.150,00**	**73.020,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 51.306,53**	**27.260,00**	**- 235.450,00**	**103.750,00**	**67.150,00**	**73.020,00**

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Walsheim

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 48.989,60**	**61.490,00**	**97.650,00**	**- 159.360,00**	**108.060,00**	**112.930,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			40.000,00			
	68164200 | Investitionszuwendungen nach § 38 Abs. 3 GemHVO vom Land			40.000,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.068,68	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	68265000 | Beiträge und ähnliche Entgelte	2.818,68					
	68270000 | Grabnutzungsentgelte	1.250,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.068,68**	**1.500,00**	**41.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			51.500,00	106.000,00		
	78420000 | Auszahlungen aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			1.500,00	6.000,00		
	78440000 | Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			50.000,00	100.000,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.448,19		140.000,00	100.000,00		
	78571000 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro	6.448,19		5.000,00			
	78590000 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			135.000,00	100.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.448,19**		**191.500,00**	**206.000,00**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 2.379,51**	**1.500,00**	**- 150.000,00**	**- 204.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 51.369,11**	**62.990,00**	**- 52.350,00**	**- 363.860,00**	**109.560,00**	**114.430,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	3.892,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	1.920,00	
	79253100 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.892,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	1.920,00	
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 3.892,00**	**- 3.900,00**	**- 3.900,00**	**- 3.900,00**	**- 1.920,00**	

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Walsheim

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	55.261,11	- 59.090,00	56.250,00	367.760,00	- 107.640,00	- 114.430,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**51.369,11**	**- 62.990,00**	**52.350,00**	**363.860,00**	**- 109.560,00**	**- 114.430,00**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**51.369,11**	**- 62.990,00**	**52.350,00**	**363.860,00**	**- 109.560,00**	**- 114.430,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 55.261,11**	**59.090,00**	**- 56.250,00**	**- 367.760,00**	**107.640,00**	**114.430,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 52.881,60	57.590,00	93.750,00	- 163.260,00	106.140,00	112.930,00

Betragsangaben in EUR

V.II. Ergebnis- und Finanzhaushalt
- auf Leistungsebene -

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Verwaltungssteuerung, Verwaltungsführung, Vertretung der Ortsgemeinde nach außen	111101	Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen
1140	Zentrale Dienste	114001	Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde
1142	Liegenschaften	114201	Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften
1143	Bauhof	114301	Bauhof und Fuhrpark
2721	Kommunale Bücherei	272101	Kommunale Bücherei
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubilaen, Volktrauertag usw.	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubilaen, Volktrauertag usw.
3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	365201	Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366101	Spielplätze, Jugendräume u. dgl.
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	511001	Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung
5411	Gemeindestraßen	541101	Gemeindestraßen
5511	Öffentliches Grün und Landschaftsbau	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	553101	Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	555901	Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.
		573108	Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.
		573109	Walsheimer Hütte
5752	Kommunale Tourismusförderung	575201	Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111101	Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111101 Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E7	Sonstige laufende Erträge	840,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
46614400	*Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Ehrensold*	*840,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
	*** passive Ehrenbeamte*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**840,00**	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**800,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.715,43	20.530,00	20.580,00	20.580,00	20.580,00	20.580,00
50110000	*Bürgermeister*	*9.816,00*	*9.850,00*	*9.900,00*	*9.900,00*	*9.900,00*	*9.900,00*
50120000	*Beigeordnete*	*1.968,00*	*2.700,00*	*2.700,00*	*2.700,00*	*2.700,00*	*2.700,00*
50140000	*Rats- und Ausschussmitglieder*	*285,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
50490000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige*	*1.182,43*	*1.380,00*	*1.380,00*	*1.380,00*	*1.380,00*	*1.380,00*
	*** Umlage Krankenkasse SV-Pflichtige*						
50791000	*Ehrensoldrückstellungen*	*4.188,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
	*** aktive Ehrenbeamte*						
51130000	*ehrenamtlich Tätige*	*3.276,00*	*3.300,00*	*3.300,00*	*3.300,00*	*3.300,00*	*3.300,00*
	*** Ehrensold*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.460,41	1.790,00	2.490,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
56360000	*Öffentlichkeitsarbeit*	*200,00*	*300,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** Begrüßungsgeld für Neugeborene*						
56419000	*Sonstige Versicherungen*	*186,12*	*190,00*	*190,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
	*** Dienstfahrt-Fahrzeugversicherung/-Rabattverlustversicherung*						
56920000	*Verfügungsmittel*		*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
56930000	*Repräsentationen*	*796,89*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
	*** Neujahrsempfang, Verpflegung für Ratssitzungen etc.*						
56991000	*Ehrengaben*	*277,40*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
	*** Präsente für Jubiläen*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**22.175,84**	**22.320,00**	**23.070,00**	**23.080,00**	**23.080,00**	**23.080,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 21.335,84**	**- 21.520,00**	**- 22.270,00**	**- 22.280,00**	**- 22.280,00**	**- 22.280,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 21.335,84**	**- 21.520,00**	**- 22.270,00**	**- 22.280,00**	**- 22.280,00**	**- 22.280,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 21.335,84**	**- 21.520,00**	**- 22.270,00**	**- 22.280,00**	**- 22.280,00**	**- 22.280,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 18.691,54**	**- 19.320,00**	**- 20.070,00**	**- 20.080,00**	**- 20.080,00**	**- 20.080,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111101 Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 18.691,54**	**- 19.320,00**	**- 20.070,00**	**- 20.080,00**	**- 20.080,00**	**- 20.080,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 18.691,54	- 19.320,00	- 20.070,00	- 20.080,00	- 20.080,00	- 20.080,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114001	**Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114001 Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	- 0,49					
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*- 0,49*					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.580,19	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
44231000	*von Sondervermögen - von Eigenbetrieben*		*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
	*** Kostenerstattung VG-Werke für Arbeiten des Gemeindearbeiters am Regenüberlaufbecken "Am Berg"*						
44243000	*Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*2.173,32*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
	*** Kostenerstattung VG für Arbeiten des Gemeindearbeiters an Gewässern III. Ordnung*						
44244000	*Kostenerstattungen von Zweckverbänden*	*1.407,79*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
	*** Kostenerstattung KGZV für Arbeiten und Maschineneinsatz Gemeindearbeiter*						
44248000	*Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen*	*999,08*					
E7	Sonstige laufende Erträge	2.247,00	4.810,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00
46290000	*Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige*	*312,00*	*310,00*	*310,00*	*310,00*	*310,00*	*310,00*
	*** Eigenbeteiligung Wahlleistung Beihilfe Versorungsempfänger (26 EUR/Monat)*						
46614100	*Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionen*	*962,00*	*3.500,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
	*** pensionierter Gemeindearbeiter*						
46614200	*Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Beihilfen*	*973,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** pensionierter Gemeindearbeiter*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.826,70**	**9.810,00**	**8.310,00**	**8.310,00**	**8.310,00**	**8.310,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.167,76	10.070,00	10.030,00	10.110,00	10.160,00	10.220,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*1.888,09*	*3.790,00*	*3.800,00*	*3.850,00*	*3.890,00*	*3.930,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*34,85*	*670,00*	*650,00*	*660,00*	*660,00*	*670,00*
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*147,13*	*300,00*	*300,00*	*310,00*	*310,00*	*310,00*
50420000	*Arbeitnehmer*	*382,75*	*780,00*	*780,00*	*790,00*	*800,00*	*810,00*
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*- 3,92*	*30,00*				
51410000	*Unterstützungsleistungen und dgl. (Beihilfen)*	*4.718,86*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	31,20	70,00	40,00	40,00	40,00	40,00
54145000	*Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten*	*31,20*	*70,00*	*40,00*	*40,00*	*40,00*	*40,00*
	*** Umlegung der Aufwendungen für die Wahrnehmung der Restaufgaben des aufgelösten Pfälzischen Gemeinde Kassenverbandes*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.172,47	3.970,00	3.670,00	3.700,00	3.720,00	3.730,00
56140000	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*108,95*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*
56243000	*Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates*	*284,17*	*1.140,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
56290000	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*169,40*					
56310000	*Büromaterial*			*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114001 Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
56320000	*Fachliteratur, Zeitschriften und Sonstiges* *** u. a. Zeitschrift "Gemeinde und Stadt"*	*40,70*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
56342000	*Datenübertragungsgebühren* *** Providergebühren*	*17,56*	*30,00*	*320,00*	*320,00*	*320,00*	*320,00*
56413000	*Haftpflichtversicherungen*	*1.759,18*	*1.750,00*	*1.870,00*	*1.900,00*	*1.910,00*	*1.920,00*
56414000	*Unfallversicherungen*	*437,85*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen* *** Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund*	*354,66*	*350,00*	*380,00*	*380,00*	*390,00*	*390,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**10.371,43**	**14.110,00**	**13.740,00**	**13.850,00**	**13.920,00**	**13.990,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 3.544,73**	**- 4.300,00**	**- 5.430,00**	**- 5.540,00**	**- 5.610,00**	**- 5.680,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 3.544,73**	**- 4.300,00**	**- 5.430,00**	**- 5.540,00**	**- 5.610,00**	**- 5.680,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 463,50**	**- 590,00**	**- 690,00**	**- 710,00**	**- 800,00**	**- 740,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 4.008,23**	**- 4.890,00**	**- 6.120,00**	**- 6.250,00**	**- 6.410,00**	**- 6.420,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 5.381,95**	**- 9.390,00**	**- 9.120,00**	**- 9.250,00**	**- 9.410,00**	**- 9.420,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 5.381,95**	**- 9.390,00**	**- 9.120,00**	**- 9.250,00**	**- 9.410,00**	**- 9.420,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114001 Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.381,95	- 9.390,00	- 9.120,00	- 9.250,00	- 9.410,00	- 9.420,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114201	**Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.430,35	800,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00
44120000	*Mieten und Pachten*	*1.430,35*	*800,00*	*1.450,00*	*1.450,00*	*1.450,00*	*1.450,00*
	*** Güterpachten*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168,52	170,00	170,00	170,00	170,00	170,00
44290000	*Kostenerstattungen von übrigen Bereichen*	*168,52*	*170,00*	*170,00*	*170,00*	*170,00*	*170,00*
	*** Grundsteuererstattung Ölfördergrundstücke*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.598,87**	**970,00**	**1.620,00**	**1.620,00**	**1.620,00**	**1.620,00**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	408,65	370,00	420,00	420,00	420,00	420,00
56810000	*Grundsteuer*	*408,65*	*370,00*	*420,00*	*420,00*	*420,00*	*420,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**408,65**	**370,00**	**420,00**	**420,00**	**420,00**	**420,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.190,22**	**600,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.190,22**	**600,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.190,22**	**600,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.190,22**	**600,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.190,22**	**600,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.190,22	600,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114301	**Bauhof und Fuhrpark**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114301 Bauhof und Fuhrpark:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	754,60	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
44243000	*Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*611,87*	*1.000,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	*** Stromkostenanteil FWH Walsheim (270 EUR) sowie Ausgabenerstattung Maschineneinsatz*						
44248000	*Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen*	*142,73*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**754,60**	**1.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.369,27	2.550,00	3.000,00	2.650,00	3.030,00	2.680,00
52212000	*Aufwand Strom*	*312,64*	*350,00*	*350,00*	*350,00*	*380,00*	*380,00*
52351000	*Wartungs- und Instandsetzungskosten*		*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52352000	*Betriebs- und Schmierstoffe*	*711,92*	*800,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*
52360000	*Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen*	*254,28*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*			*350,00*		*350,00*	
	*** Elektroprüfung*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*90,43*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
52470000	*Sonstige Verbrauchsmittel*		*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
E11	Abschreibungen	3.176,09	3.190,00	3.190,00	3.820,00	4.350,00	4.060,00
53490000	*mit sonstigen Gebäuden*				*630,00*	*1.250,00*	*1.250,00*
53810000	*Fahrzeuge*	*3.061,08*	*3.070,00*	*3.070,00*	*3.070,00*	*3.070,00*	*2.810,00*
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*115,01*	*120,00*	*120,00*	*120,00*	*30,00*	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	844,21	1.120,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00
56120000	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*			*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
56150000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*30,19*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
56341000	*Fernmeldegebühren*			*20,00*	*20,00*	*20,00*	*20,00*
56346000	*Rundfunk- und Fernsehgebühren*	*69,96*	*70,00*	*70,00*	*70,00*	*70,00*	*70,00*
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*44,55*	*50,00*	*80,00*	*80,00*	*80,00*	*80,00*
	*** inkl. Elementarversicherung gem. Beschluss vom 08.12.2021*						
56412000	*Kfz-Versicherungen*	*564,51*	*660,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
56820000	*Kraftfahrzeugsteuer*	*135,00*	*140,00*	*140,00*	*140,00*	*140,00*	*140,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.389,57**	**6.860,00**	**7.350,00**	**7.630,00**	**8.540,00**	**7.900,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 4.634,97**	**- 5.860,00**	**- 6.850,00**	**- 7.130,00**	**- 8.040,00**	**- 7.400,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 4.634,97**	**- 5.860,00**	**- 6.850,00**	**- 7.130,00**	**- 8.040,00**	**- 7.400,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**4.634,97**	**5.860,00**	**6.850,00**	**7.130,00**	**8.040,00**	**7.400,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114301 Bauhof und Fuhrpark:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.922,71**	**3.190,00**	**3.190,00**	**3.820,00**	**4.350,00**	**4.060,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			50.000,00			
78590000	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen*			*50.000,00*			
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**50.000,00**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**- 50.000,00**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**2.922,71**	**3.190,00**	**- 46.810,00**	**3.820,00**	**4.350,00**	**4.060,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.922,71	3.190,00	3.190,00	3.820,00	4.350,00	4.060,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
272101	**Kommunale Bücherei**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 272101 Kommunale Bücherei:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00	180,00
50190000	*Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)*	*180,00*	*180,00*	*180,00*	*180,00*	*180,00*	*180,00*
	*** Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit Bücherei*						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
52910000	*sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*		*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** Kauf von Büchern und CDs*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		10,00				
56310000	*Büromaterial*		*10,00*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**180,00**	**240,00**	**230,00**	**230,00**	**230,00**	**230,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 180,00**	**- 240,00**	**- 230,00**	**- 230,00**	**- 230,00**	**- 230,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 180,00**	**- 240,00**	**- 230,00**	**- 230,00**	**- 230,00**	**- 230,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 60,00**	**- 60,00**	**- 60,00**	**- 60,00**	**- 60,00**	**- 60,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 240,00**	**- 300,00**	**- 290,00**	**- 290,00**	**- 290,00**	**- 290,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 240,00**	**- 300,00**	**- 290,00**	**- 290,00**	**- 290,00**	**- 290,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 240,00**	**- 300,00**	**- 290,00**	**- 290,00**	**- 290,00**	**- 290,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 272101 Kommunale Bücherei:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 240,00	- 300,00	- 290,00	- 290,00	- 290,00	- 290,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubilaen, Volktrauertag usw.	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubilaen, Volktrauertag usw.:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E7	Sonstige laufende Erträge	4.174,00		300,00			
46993000	*Erträge aus der 1250-Jahrfeier ** Verkauf Restbestände Jubiläumsartikel (Festwein, Dorfchronik)*	*4.174,00*		*300,00*			
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.174,00**		**300,00**			
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.325,00					
54190000	*Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige*	*2.325,00*					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.572,92	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
56390000	*Geschäftsaufwendungen - Sonstiges ** Aufwendungen für Volkstrauertag etc.*	*909,99*	*350,00*	*350,00*	*350,00*	*350,00*	*350,00*
56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag "Historischer Verein"*	*46,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
56992000	*Aufwendungen für Seniorennachmittag*	*338,47*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
56993000	*Aufwendungen für die 1250 Jahr Feier*	*278,46*					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.897,92**	**650,00**	**650,00**	**650,00**	**650,00**	**650,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**276,08**	**- 650,00**	**- 350,00**	**- 650,00**	**- 650,00**	**- 650,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**276,08**	**- 650,00**	**- 350,00**	**- 650,00**	**- 650,00**	**- 650,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**276,08**	**- 650,00**	**- 350,00**	**- 650,00**	**- 650,00**	**- 650,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.002,97**	**- 650,00**	**- 350,00**	**- 650,00**	**- 650,00**	**- 650,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**2.002,97**	**- 650,00**	**- 350,00**	**- 650,00**	**- 650,00**	**- 650,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubilaen, Volktrauertag usw.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.002,97	- 650,00	- 350,00	- 650,00	- 650,00	- 650,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365201	Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E11	Abschreibungen	4.755,67	4.810,00	4.760,00	4.480,00	6.170,00	6.170,00
53230000	*gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter*	*4.755,67*	*4.810,00*	*4.760,00*	*4.480,00*	*6.170,00*	*6.170,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	27.000,00	29.000,00	30.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
54144000	*Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände*	*27.000,00*	*29.000,00*	*30.000,00*	*32.000,00*	*32.000,00*	*32.000,00*
	*** Umlage Kindergartenzweckverband*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**31.755,67**	**33.810,00**	**34.760,00**	**36.480,00**	**38.170,00**	**38.170,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 31.755,67**	**- 33.810,00**	**- 34.760,00**	**- 36.480,00**	**- 38.170,00**	**- 38.170,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 31.755,67**	**- 33.810,00**	**- 34.760,00**	**- 36.480,00**	**- 38.170,00**	**- 38.170,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 31.755,67**	**- 33.810,00**	**- 34.760,00**	**- 36.480,00**	**- 38.170,00**	**- 38.170,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 27.000,00**	**- 29.000,00**	**- 30.000,00**	**- 32.000,00**	**- 32.000,00**	**- 32.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			50.000,00	100.000,00		
78440000	*Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände*			*50.000,00*	*100.000,00*		
	*** Anbau Kindergarten des Zweckverbandes*						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**50.000,00**	**100.000,00**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**- 50.000,00**	**- 100.000,00**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 27.000,00**	**- 29.000,00**	**- 80.000,00**	**- 132.000,00**	**- 32.000,00**	**- 32.000,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 27.000,00	- 29.000,00	- 30.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
366101	Spielplätze, Jugendräume u. dgl.	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366101 Spielplätze, Jugendräume u. dgl.:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2,14					
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*2,14*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2,14**					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.245,39	2.480,00	2.480,00	2.520,00	2.540,00	2.560,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*1.708,77*	*1.900,00*	*1.900,00*	*1.930,00*	*1.940,00*	*1.960,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*34,51*	*30,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*145,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*160,00*	*160,00*
50420000	*Arbeitnehmer*	*353,92*	*390,00*	*390,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*3,19*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	1.150,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*		*300,00*	*850,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
	*** Unterhaltung Kinderspielplatz*						
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
	*** Instandhaltung und Wartung der Spielgeräte*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.245,39**	**3.080,00**	**3.630,00**	**3.620,00**	**3.640,00**	**3.660,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.243,25**	**- 3.080,00**	**- 3.630,00**	**- 3.620,00**	**- 3.640,00**	**- 3.660,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.243,25**	**- 3.080,00**	**- 3.630,00**	**- 3.620,00**	**- 3.640,00**	**- 3.660,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 611,75**	**- 680,00**	**- 720,00**	**- 740,00**	**- 780,00**	**- 750,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.855,00**	**- 3.760,00**	**- 4.350,00**	**- 4.360,00**	**- 4.420,00**	**- 4.410,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.855,00**	**- 3.760,00**	**- 4.350,00**	**- 4.360,00**	**- 4.420,00**	**- 4.410,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 2.855,00**	**- 3.760,00**	**- 4.350,00**	**- 4.360,00**	**- 4.420,00**	**- 4.410,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366101 Spielplätze, Jugendräume u. dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.855,00	- 3.760,00	- 4.350,00	- 4.360,00	- 4.420,00	- 4.410,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424101	**Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444,41	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
44290000	*Kostenerstattungen von übrigen Bereichen*	*444,41*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	*** Rückerstattung Abwasserentgelte TSV Walsheim*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**444,41**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.047,44	16.020,00	41.020,00	11.020,00	4.020,00	4.020,00
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*371,26*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*	*410,40*	*420,00*	*420,00*	*420,00*	*420,00*	*420,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*178,91*	*15.000,00*	*40.000,00*	*10.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
	*** Unterhaltung Turnhalle; 2022: Blitzschutz, Heizung und ggf. Dach*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*86,87*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
E11	Abschreibungen	5.707,38	5.710,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
53450000	*mit Sportanlagen*	*5.707,38*	*5.710,00*	*5.400,00*	*5.400,00*	*5.400,00*	*5.400,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.556,46	2.560,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00
54190000	*Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige*	*9.556,46*	*2.560,00*	*2.560,00*	*2.560,00*	*2.560,00*	*2.560,00*
	*** Pauschale an TSV Walsheim 1923 e.V. gem. Nutzungsvertrag v. 23.07.1990*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.045,56	1.060,00	2.150,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
56341000	*Fernmeldegebühren*			*650,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*1.045,56*	*1.060,00*	*1.500,00*	*1.600,00*	*1.600,00*	*1.600,00*
	*** Turnhalle, inkl. Elementarversicherung gem. Beschluss vom 08.12.2021*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**17.356,84**	**25.350,00**	**51.130,00**	**21.380,00**	**14.380,00**	**14.380,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 16.912,43**	**- 24.850,00**	**- 50.630,00**	**- 20.880,00**	**- 13.880,00**	**- 13.880,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 16.912,43**	**- 24.850,00**	**- 50.630,00**	**- 20.880,00**	**- 13.880,00**	**- 13.880,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 16.912,43**	**- 24.850,00**	**- 50.630,00**	**- 20.880,00**	**- 13.880,00**	**- 13.880,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 4.535,39**	**- 19.140,00**	**- 45.230,00**	**- 15.480,00**	**- 8.480,00**	**- 8.480,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 4.535,39**	**- 19.140,00**	**- 45.230,00**	**- 15.480,00**	**- 8.480,00**	**- 8.480,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 4.535,39	- 19.140,00	- 45.230,00	- 15.480,00	- 8.480,00	- 8.480,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511001	**Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511001 Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.209,04	3.210,00	1.070,00			
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	*3.209,04*	*3.210,00*	*1.070,00*			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.476,17					
	44290000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	*10.476,17*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**13.685,21**	**3.210,00**	**1.070,00**			
E11	Abschreibungen	3.565,62	3.570,00	1.190,00			
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	*3.565,62*	*3.570,00*	*1.190,00*			
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	6.271,17	6.000,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	*56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen ** u. a. Gestaltungssatzung*	*6.271,17*	*6.000,00*	*3.000,00*	*2.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.836,79**	**9.570,00**	**4.190,00**	**2.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.848,42**	**- 6.360,00**	**- 3.120,00**	**- 2.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**3.848,42**	**- 6.360,00**	**- 3.120,00**	**- 2.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**3.848,42**	**- 6.360,00**	**- 3.120,00**	**- 2.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 841,00**	**- 6.000,00**	**- 3.000,00**	**- 2.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 841,00**	**- 6.000,00**	**- 3.000,00**	**- 2.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511001 Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 841,00	- 6.000,00	- 3.000,00	- 2.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541101	**Gemeindestraßen**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Gemeindestraßen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.142,70	960,00	960,00	1.530,00	2.100,00	2.100,00
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*1,66*					
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*1.141,04*	*960,00*	*960,00*	*1.530,00*	*2.100,00*	*2.100,00*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.155,85	31.860,00	33.150,00	32.060,00	29.870,00	29.870,00
43260000	*Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen*	*950,00*	*940,00*	*940,00*	*940,00*	*940,00*	*940,00*
	*** Erstattungen für Glascontainer*						
43710000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*	*32.205,85*	*30.920,00*	*32.210,00*	*31.120,00*	*28.930,00*	*28.930,00*
E7	Sonstige laufende Erträge	19.055,19	20.200,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
46250000	*Konzessionsabgaben*	*19.055,19*	*20.000,00*	*20.000,00*	*20.000,00*	*20.000,00*	*20.000,00*
	*** Konzessionsabgaben*						
46270000	*Erstattungen für Schadensfälle*		*200,00*				
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**53.353,74**	**53.020,00**	**54.110,00**	**53.590,00**	**51.970,00**	**51.970,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.694,16	7.460,00	7.410,00	7.510,00	7.580,00	7.650,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*3.596,85*	*5.690,00*	*5.700,00*	*5.780,00*	*5.830,00*	*5.890,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*69,37*	*100,00*	*70,00*	*70,00*	*70,00*	*70,00*
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*292,26*	*460,00*	*460,00*	*460,00*	*470,00*	*470,00*
50420000	*Arbeitnehmer*	*736,59*	*1.170,00*	*1.170,00*	*1.190,00*	*1.200,00*	*1.210,00*
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*- 0,91*	*40,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.543,37	15.950,00	38.500,00	28.200,00	21.500,00	21.500,00
52212000	*Aufwand Strom*	*3.612,60*	*3.600,00*	*3.600,00*	*3.600,00*	*3.600,00*	*3.600,00*
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*3.780,93*	*3.800,00*	*3.800,00*	*3.800,00*	*3.800,00*	*3.800,00*
	*** Straßenoberflächenentwässerung*						
52321000	*Bewirtschaftung der Grundstücke*	*3.363,00*	*4.000,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*
52337000	*Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen*	*1.255,90*	*1.300,00*	*1.300,00*	*1.300,00*	*1.300,00*	*1.300,00*
	*** jährliche Sinkkastenreinigung*						
52338000	*Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*174,20*	*3.000,00*	*25.000,00*	*10.000,00*	*8.000,00*	*8.000,00*
	*** Unterhaltung der Gemeindestraßen / Baumkataster*						
52339000	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges*	*1.356,74*	*250,00*	*300,00*	*5.000,00*	*300,00*	*300,00*
	*** Verkehrszeichen + 2023: Ortseingangsschilder*						
E11	Abschreibungen	51.669,01	47.750,00	51.310,00	51.450,00	51.410,00	50.700,00
53230000	*gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter*	*5.716,73*	*5.720,00*	*5.720,00*	*5.240,00*	*5.040,00*	*5.040,00*
53490000	*mit sonstigen Gebäuden*	*378,76*					
53510000	*Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen*	*331,44*	*340,00*	*340,00*	*340,00*	*340,00*	*340,00*
53580000	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*42.198,40*	*40.050,00*	*42.200,00*	*43.080,00*	*43.940,00*	*43.940,00*
53590000	*sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*1.628,64*	*1.630,00*	*1.630,00*	*1.370,00*	*1.370,00*	*1.370,00*
53710000	*Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kunstgegenstände*	*5,64*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*1.409,40*		*1.410,00*	*1.410,00*	*710,00*	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		200,00				
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle		*200,00*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**69.906,54**	**71.360,00**	**97.220,00**	**87.160,00**	**80.490,00**	**79.850,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 16.552,80**	**- 18.340,00**	**- 43.110,00**	**- 33.570,00**	**- 28.520,00**	**- 27.880,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 16.552,80**	**- 18.340,00**	**- 43.110,00**	**- 33.570,00**	**- 28.520,00**	**- 27.880,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 695,25**	**- 880,00**	**- 1.030,00**	**- 1.070,00**	**- 1.210,00**	**- 1.110,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 17.248,05**	**- 19.220,00**	**- 44.140,00**	**- 34.640,00**	**- 29.730,00**	**- 28.990,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 443,80**	**- 3.350,00**	**- 26.000,00**	**- 15.840,00**	**- 9.350,00**	**- 9.320,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			40.000,00			
	68164200 Investitionszuwendungen nach § 38 Abs. 3 GemHVO vom Land			*40.000,00*			
	*** Landesförderung gem. LVFGKom*						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.818,68					
	68265000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*2.818,68*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.818,68**		**40.000,00**			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.448,19		75.000,00	100.000,00		
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro	*6.448,19*					
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			*10.000,00*	*100.000,00*		
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			*65.000,00*			
	*** Planungs- und Baukosten*						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.448,19**		**75.000,00**	**100.000,00**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 3.629,51**		**- 35.000,00**	**- 100.000,00**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 4.073,31**	**- 3.350,00**	**- 61.000,00**	**- 115.840,00**	**- 9.350,00**	**- 9.320,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 443,80	- 3.350,00	- 26.000,00	- 15.840,00	- 9.350,00	- 9.320,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	17,61					
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*17,61*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**17,61**					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.513,14	14.810,00	14.880,00	15.070,00	15.220,00	15.370,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*11.781,80*	*11.370,00*	*11.400,00*	*11.550,00*	*11.670,00*	*11.780,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*241,21*	*150,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*1.013,13*	*910,00*	*910,00*	*920,00*	*930,00*	*940,00*
50420000	*Arbeitnehmer*	*2.448,37*	*2.330,00*	*2.340,00*	*2.370,00*	*2.390,00*	*2.420,00*
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*28,63*	*50,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273,00	1.050,00	5.000,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*273,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*50,00*	*4.000,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** 2022: Flurgarnituren*						
E11	Abschreibungen					220,00	220,00
53230000	*gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter*					*220,00*	*220,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	50,00	450,00	50,00	50,00	50,00	50,00
56251000	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige*		*400,00*				
56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** Mitgliedsbeitrag "Natur und Landschaft"*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**15.836,14**	**16.310,00**	**19.930,00**	**16.170,00**	**16.540,00**	**16.690,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 15.818,53**	**- 16.310,00**	**- 19.930,00**	**- 16.170,00**	**- 16.540,00**	**- 16.690,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 15.818,53**	**- 16.310,00**	**- 19.930,00**	**- 16.170,00**	**- 16.540,00**	**- 16.690,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.390,48**	**- 1.750,00**	**- 2.050,00**	**- 2.140,00**	**- 2.410,00**	**- 2.220,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 17.209,01**	**- 18.060,00**	**- 21.980,00**	**- 18.310,00**	**- 18.950,00**	**- 18.910,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 17.181,01**	**- 18.060,00**	**- 21.980,00**	**- 18.310,00**	**- 18.730,00**	**- 18.690,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			1.500,00	6.000,00		
	78420000 Auszahlungen aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			*1.500,00*	*6.000,00*		
	*** Kostenanteil an Renaturierung (vgl. Haushaltsplan 2022 der VG Landau-Land)*						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			10.000,00			
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			*10.000,00*			
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**11.500,00**	**6.000,00**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**- 11.500,00**	**- 6.000,00**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 17.181,01**	**- 18.060,00**	**- 33.480,00**	**- 24.310,00**	**- 18.730,00**	**- 18.690,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 17.181,01	- 18.060,00	- 21.980,00	- 18.310,00	- 18.730,00	- 18.690,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553101	Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6,42					
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*6,42*					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.377,84	5.200,00	5.290,00	5.290,00	5.290,00	5.290,00
43120000	*Grabmalgenehmigung*	*40,00*	*100,00*	*40,00*	*40,00*	*40,00*	*40,00*
43224000	*Entgelte - für das Bestattungswesen*		*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
	*** Grababräumung*						
43224100	*Entgelte - für das Bestattungswesen - Grabaushub*	*2.231,30*	*3.500,00*	*3.500,00*	*3.500,00*	*3.500,00*	*3.500,00*
43900000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte*	*1.106,54*	*1.200,00*	*1.350,00*	*1.350,00*	*1.350,00*	*1.350,00*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.384,26**	**5.200,00**	**5.290,00**	**5.290,00**	**5.290,00**	**5.290,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.735,92	7.430,00	7.440,00	7.540,00	7.610,00	7.680,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*5.126,21*	*5.690,00*	*5.700,00*	*5.780,00*	*5.830,00*	*5.890,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*103,53*	*80,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*435,11*	*460,00*	*460,00*	*460,00*	*470,00*	*470,00*
50420000	*Arbeitnehmer*	*1.061,71*	*1.170,00*	*1.170,00*	*1.190,00*	*1.200,00*	*1.210,00*
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*9,36*	*30,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.348,85	4.450,00	7.650,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*230,16*	*250,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*158,32*	*500,00*	*3.500,00*	*2.300,00*	*2.300,00*	*2.300,00*
	*** inkl. Baumkataster: Ersterfassung (2.100 EUR), Regelkontrolle Folgejahre (1.300 EUR)*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*50,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
52920000	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*	*1.837,90*	*3.500,00*	*3.500,00*	*3.500,00*	*3.500,00*	*3.500,00*
	*** Kosten für Grabaushub*						
52921000	*Aufwendungen für Grabsteinprüfung*	*122,47*	*150,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
E11	Abschreibungen	391,02	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
53490000	*mit sonstigen Gebäuden*	*391,02*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	171,49	190,00	280,00	280,00	280,00	280,00
56210000	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*33,47*	*40,00*	*40,00*	*40,00*	*40,00*	*40,00*
	*** Pacht Parkplatz Friedhof*						
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*16,43*	*20,00*	*40,00*	*40,00*	*40,00*	*40,00*
	*** Gerätegebäude, inkl. Elementarversicherung gem. Beschluss vom 08.12.2021*						
56414000	*Unfallversicherungen*	*121,59*	*130,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.647,28**	**12.470,00**	**15.770,00**	**14.670,00**	**14.740,00**	**14.810,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 6.263,02**	**- 7.270,00**	**- 10.480,00**	**- 9.380,00**	**- 9.450,00**	**- 9.520,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 6.263,02**	**- 7.270,00**	**- 10.480,00**	**- 9.380,00**	**- 9.450,00**	**- 9.520,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 695,25**	**- 880,00**	**- 1.030,00**	**- 1.070,00**	**- 1.210,00**	**- 1.110,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 6.958,27**	**- 8.150,00**	**- 11.510,00**	**- 10.450,00**	**- 10.660,00**	**- 10.630,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 7.504,49**	**- 8.950,00**	**- 12.460,00**	**- 11.400,00**	**- 11.610,00**	**- 11.580,00**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.250,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	68270000 Grabnutzungsentgelte	*1.250,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.250,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.250,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 6.254,49**	**- 7.450,00**	**- 10.960,00**	**- 9.900,00**	**- 10.110,00**	**- 10.080,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7.504,49	- 8.950,00	- 12.460,00	- 11.400,00	- 11.610,00	- 11.580,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555101	**Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555101 Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	554,00		25.500,00			
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*554,00*		*25.500,00*			
	*** Förderung Bodenschutzkalkung (Förderquote: 90% auf Nettokosten)*						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.808,60	21.700,00	46.550,00	46.550,00	46.550,00	46.550,00
44110000	*Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)*	*28.058,93*	*21.700,00*	*41.750,00*	*41.750,00*	*41.750,00*	*41.750,00*
	*** Holzverkäufe*						
44124000	*Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden*	*4.749,67*		*4.800,00*	*4.800,00*	*4.800,00*	*4.800,00*
	*** Jagdpacht Eigenjagdbezirke Walsheim Vorderwald + Walsheim Hinterwald*						
E7	Sonstige laufende Erträge	- 1.623,00	4.800,00	2.900,00			
45120000	*Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen*	*- 1.623,00*					
	*** Bestandsveränderung liegender Holzvorrat*						
46280000	*Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden*		*4.800,00*				
46619000	*Verminderung sonstige Sonderposten*			*2.900,00*			
	*** Entnahme Eigenanteil für Kalkungsmaßnahme aus zweckgebundener Bundeswaldprämie*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**31.739,60**	**26.500,00**	**74.950,00**	**46.550,00**	**46.550,00**	**46.550,00**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.225,05	12.900,00	56.800,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
52544000	*an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände*	*376,81*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
	*** Waldarbeitereinsätze durch Forstzweckverband*						
52910000	*sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*		*400,00*	*2.400,00*	*2.400,00*	*2.400,00*	*2.400,00*
52920000	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*	*12.848,24*	*10.000,00*	*51.900,00*	*23.500,00*	*23.500,00*	*23.500,00*
	*** Waldarbeitereinsätze durch private Unternehmen + 2022: Bodenschutzkalkung netto (28.400 EUR)*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.215,50	15.200,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
54144000	*Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände*	*16.215,50*	*15.200,00*	*17.000,00*	*17.000,00*	*17.000,00*	*17.000,00*
	*** Umlage Forstzweckverband Haingeraide, Umlage Unterhaltung div. Straßen*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.768,32	3.570,00	3.840,00	3.840,00	3.840,00	3.840,00
56290000	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*34,56*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** Zertifizierung*						
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*20,38*	*20,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*
	*** Förster-Friedel-Hütte, inkl. Elementarversicherung gem. Beschluss vom 08.12.2021*						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555101 Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
56419000	*Sonstige Versicherungen* *** dynamische Waldbrandversicherung*	*173,03*	*180,00*	*180,00*	*180,00*	*180,00*	*180,00*
56430000	*Sonstige Beiträge* *** Berufsgenossenschaft*	*3.366,32*	*3.150,00*	*3.400,00*	*3.400,00*	*3.400,00*	*3.400,00*
56810000	*Grundsteuer*	*174,03*	*170,00*	*180,00*	*180,00*	*180,00*	*180,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**33.208,87**	**31.670,00**	**77.640,00**	**49.240,00**	**49.240,00**	**49.240,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.469,27**	**- 5.170,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.469,27**	**- 5.170,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.469,27**	**- 5.170,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 3.503,08**	**- 5.170,00**	**- 5.590,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 3.503,08**	**- 5.170,00**	**- 5.590,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**	**- 2.690,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.503,08	- 5.170,00	- 5.590,00	- 2.690,00	- 2.690,00	- 2.690,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555101 Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555901	Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555901 Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	581,19	570,00	570,00	370,00	370,00	370,00
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*15,45*					
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*565,74*	*570,00*	*570,00*	*370,00*	*370,00*	*370,00*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.702,37	15.710,00	15.710,00	15.340,00	15.340,00	15.340,00
43230000	*Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen ** Beitrag: 60,00 EUR/ha*	*14.651,70*	*14.650,00*	*14.650,00*	*14.650,00*	*14.650,00*	*14.650,00*
43710000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*	*1.050,67*	*1.060,00*	*1.060,00*	*690,00*	*690,00*	*690,00*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	667,95		670,00	670,00	670,00	670,00
44124000	*Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden ** anteilige Jagdpacht aus dem gemeinschaftlichen Jagdbezirk Walsheim-Roschbach*	*667,95*		*670,00*	*670,00*	*670,00*	*670,00*
E7	Sonstige laufende Erträge		670,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
46280000	*Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden ** Verbuchung unter Konto 44124000*		*670,00*				
46290000	*Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige ** Gestattungsvertrag*			*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**16.951,51**	**16.950,00**	**19.950,00**	**19.380,00**	**19.380,00**	**19.380,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.267,60	12.220,00	12.440,00	12.610,00	12.720,00	12.850,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*10.073,03*	*9.480,00*	*9.500,00*	*9.630,00*	*9.720,00*	*9.820,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*206,71*		*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*868,08*	*760,00*	*760,00*	*770,00*	*780,00*	*790,00*
50420000	*Arbeitnehmer*	*2.094,57*	*1.940,00*	*1.950,00*	*1.980,00*	*1.990,00*	*2.010,00*
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*25,21*	*40,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186,78	1.640,00	9.100,00	8.860,00	8.520,00	8.550,00
52338000	*Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ** rechnerischer Wert*	*71,00*	*1.490,00*	*8.980,00*	*8.740,00*	*8.400,00*	*8.430,00*
52543000	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Verwaltungskostenbeitrag*	*115,78*	*150,00*	*120,00*	*120,00*	*120,00*	*120,00*
E11	Abschreibungen	1.616,46	1.630,00	1.630,00	1.060,00	1.060,00	1.060,00
53510000	*Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen*	*514,44*	*520,00*	*520,00*	*520,00*	*520,00*	*520,00*
53590000	*sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*1.102,02*	*1.110,00*	*1.110,00*	*540,00*	*540,00*	*540,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.715,05					
56599000	*Zuführung zu Sonderposten*	*5.715,05*					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555901 Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**20.785,89**	**15.490,00**	**23.170,00**	**22.530,00**	**22.300,00**	**22.460,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 3.834,38**	**1.460,00**	**- 3.220,00**	**- 3.150,00**	**- 2.920,00**	**- 3.080,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 3.834,38**	**1.460,00**	**- 3.220,00**	**- 3.150,00**	**- 2.920,00**	**- 3.080,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.165,67**	**- 1.460,00**	**- 1.780,00**	**- 1.850,00**	**- 2.080,00**	**- 1.920,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 5.000,05**		**- 5.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**671,17**		**- 5.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**671,17**		**- 5.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	671,17		- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573101	**Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573101 Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.010,32	3.020,00	3.020,00	3.020,00	3.020,00	3.020,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*3.010,32*	*3.020,00*	*3.020,00*	*3.020,00*	*3.020,00*	*3.020,00*
E7	Sonstige laufende Erträge	488,96					
46270000	*Erstattungen für Schadensfälle*	*488,96*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.499,28**	**3.020,00**	**3.020,00**	**3.020,00**	**3.020,00**	**3.020,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*		*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
50420000	*Arbeitnehmer*		*60,00*	*60,00*	*60,00*	*60,00*	*60,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.692,81	3.630,00	3.200,00	3.130,00	3.430,00	3.130,00
52211000	*Aufwand Heizung*	*879,32*	*1.400,00*	*1.100,00*	*1.300,00*	*1.300,00*	*1.300,00*
52212000	*Aufwand Strom*	*594,47*	*700,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*202,10*	*200,00*	*220,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*	*222,00*	*230,00*	*230,00*	*230,00*	*230,00*	*230,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*529,02*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*			*300,00*		*300,00*	
	*** Elektroprüfung*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*229,71*	*500,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
52471000	*Reinigungsmittel, Hygieneartikel*	*36,19*	*100,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
E11	Abschreibungen	8.392,29	9.510,00	8.260,00	8.260,00	8.260,00	8.260,00
53470000	*mit Verwaltungsgebäuden*	*7.872,93*	*7.740,00*	*7.740,00*	*7.740,00*	*7.740,00*	*7.740,00*
53490000	*mit sonstigen Gebäuden*		*1.250,00*				
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*519,36*	*520,00*	*520,00*	*520,00*	*520,00*	*520,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.016,79	540,00	2.100,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
56341000	*Fernmeldegebühren*			*650,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*527,83*	*540,00*	*1.450,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
	*** inkl. Elementarversicherung gem. Beschluss vom 08.12.2021*						
56940000	*Aufwendungen für Schadensfälle*	*488,96*					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**12.101,89**	**13.940,00**	**13.820,00**	**13.950,00**	**14.250,00**	**13.950,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 8.602,61**	**- 10.920,00**	**- 10.800,00**	**- 10.930,00**	**- 11.230,00**	**- 10.930,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 8.602,61**	**- 10.920,00**	**- 10.800,00**	**- 10.930,00**	**- 11.230,00**	**- 10.930,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**440,00**	**440,00**	**440,00**	**440,00**	**440,00**	**440,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573101 Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 8.162,61**	**- 10.480,00**	**- 10.360,00**	**- 10.490,00**	**- 10.790,00**	**- 10.490,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.596,40**	**- 3.990,00**	**- 5.120,00**	**- 5.250,00**	**- 5.550,00**	**- 5.250,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 2.596,40**	**- 3.990,00**	**- 5.120,00**	**- 5.250,00**	**- 5.550,00**	**- 5.250,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.596,40	- 3.990,00	- 5.120,00	- 5.250,00	- 5.550,00	- 5.250,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573108	**Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573108 Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	280,72	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
52314000	*Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind ** Unterhaltung Turmuhr*	*280,72*	*400,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
E11	Abschreibungen	891,72	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
53490000	*mit sonstigen Gebäuden*	*891,72*	*900,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4,53	10,00	20,00	20,00	20,00	20,00
56411000	*Gebäudeversicherungen ** Kirchturmuhr, inkl. Elementarversicherung gem. Beschluss vom 08.12.2021*	*4,53*	*10,00*	*20,00*	*20,00*	*20,00*	*20,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.176,97**	**1.310,00**	**1.220,00**	**1.220,00**	**1.220,00**	**1.220,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.176,97**	**- 1.310,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.176,97**	**- 1.310,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.176,97**	**- 1.310,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**	**- 1.220,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 285,25**	**- 410,00**	**- 320,00**	**- 320,00**	**- 320,00**	**- 320,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 285,25**	**- 410,00**	**- 320,00**	**- 320,00**	**- 320,00**	**- 320,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573108 Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 285,25	- 410,00	- 320,00	- 320,00	- 320,00	- 320,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573109	Walsheimer Hütte	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573109 Walsheimer Hütte:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		800,00				
44120000	*Mieten und Pachten*		*800,00*				
	*** keine Benutzungsentgelte, da unentgeltliche Verpachtung gem. Beschluss vom 29.09.2021*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**800,00**				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.079,35	550,00	2.650,00	2.650,00	350,00	350,00
52212000	*Aufwand Strom*		*100,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** Propangas für Stromgenerator*						
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*100,58*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*3.978,77*	*300,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*200,00*	*200,00*
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*50,00*				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	166,57	140,00	270,00	270,00	270,00	270,00
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*106,49*	*70,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
	*** inkl. Elementarversicherung gem. Beschluss vom 08.12.2021*						
56810000	*Grundsteuer*	*60,08*	*70,00*	*70,00*	*70,00*	*70,00*	*70,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.245,92**	**690,00**	**2.920,00**	**2.920,00**	**620,00**	**620,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 4.245,92**	**110,00**	**- 2.920,00**	**- 2.920,00**	**- 620,00**	**- 620,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 4.245,92**	**110,00**	**- 2.920,00**	**- 2.920,00**	**- 620,00**	**- 620,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 4.245,92**	**110,00**	**- 2.920,00**	**- 2.920,00**	**- 620,00**	**- 620,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 4.265,84**	**110,00**	**- 2.920,00**	**- 2.920,00**	**- 620,00**	**- 620,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			5.000,00			
78571000	*Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro*			*5.000,00*			
	*** Stromgenerator*						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**5.000,00**			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573109 Walsheimer Hütte:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**- 5.000,00**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 4.265,84**	**110,00**	**- 7.920,00**	**- 2.920,00**	**- 620,00**	**- 620,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 4.265,84	110,00	- 2.920,00	- 2.920,00	- 620,00	- 620,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
575201	Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575201 Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.515,00	15.000,00	13.300,00	13.500,00	13.750,00	14.000,00
54143000	*an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Tourismusumlage*	*14.515,00*	*15.000,00*	*13.300,00*	*13.500,00*	*13.750,00*	*14.000,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
56360000	*Öffentlichkeitsarbeit*		*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**14.515,00**	**15.100,00**	**13.400,00**	**13.600,00**	**13.850,00**	**14.100,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 14.515,00**	**- 15.100,00**	**- 13.400,00**	**- 13.600,00**	**- 13.850,00**	**- 14.100,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 14.515,00**	**- 15.100,00**	**- 13.400,00**	**- 13.600,00**	**- 13.850,00**	**- 14.100,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 14.515,00**	**- 15.100,00**	**- 13.400,00**	**- 13.600,00**	**- 13.850,00**	**- 14.100,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 14.515,00**	**- 15.100,00**	**- 13.400,00**	**- 13.600,00**	**- 13.850,00**	**- 14.100,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 14.515,00**	**- 15.100,00**	**- 13.400,00**	**- 13.600,00**	**- 13.850,00**	**- 14.100,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575201 Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 14.515,00	- 15.100,00	- 13.400,00	- 13.600,00	- 13.850,00	- 14.100,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen -

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6111	Steuern	611101	Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
1162	Verbandsgemeindekasse	116200	Verbandsgemeindekasse

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
611101	**Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 611101 Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	797.639,81	944.500,00	1.026.500,00	1.049.000,00	1.074.000,00	1.097.000,00
40110000	*Grundsteuer A* *** Hebesatz: 300 v.H.*	*15.955,23*	*15.750,00*	*15.500,00*	*15.500,00*	*15.500,00*	*15.500,00*
40120000	*Grundsteuer B* *** Hebesatz: 365 v.H.*	*56.840,90*	*55.000,00*	*60.500,00*	*60.500,00*	*61.000,00*	*61.000,00*
40131000	*Gewerbesteuer* *** Hebesatz: 380 v.H.*	*288.987,85*	*395.000,00*	*505.000,00*	*510.000,00*	*515.000,00*	*520.000,00*
40210000	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer* *** Steuerschätzung November 2021*	*369.270,81*	*409.000,00*	*377.000,00*	*392.000,00*	*410.000,00*	*426.000,00*
40220000	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer* *** Steuerschätzung November 2021*	*25.013,33*	*24.750,00*	*26.500,00*	*27.000,00*	*27.500,00*	*28.500,00*
40330000	*Hundesteuer* *** Hundesteuersätze: 1. Hund = 36,00 EUR; 2. Hund = 54,00 EUR; jeder weitere Hund = 72,00 EUR; 1. Kampfhund = 576,00 EUR; jeder weitere Kampfhund = 720,00 EUR*	*3.117,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
40521000	*Familienleistungsausgleich* *** Steuerschätzung November 2021*	*38.454,69*	*42.000,00*	*39.000,00*	*41.000,00*	*42.000,00*	*43.000,00*
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.779,00					
41320000	*Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (auch: Spielbankabgabe)* *** Gewerbesteuerkompensationszahlung*	*3.779,00*					
E7	Sonstige laufende Erträge	76.540,46			300.000,00		
46612100	*Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich*	*76.540,46*			*300.000,00*		
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**877.959,27**	**944.500,00**	**1.026.500,00**	**1.349.000,00**	**1.074.000,00**	**1.097.000,00**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	779.691,84	741.000,00	725.100,00	1.051.000,00	825.000,00	843.000,00
54310000	*Gewerbesteuerumlage* *** seit 2020: Bundesvervielfältiger = 14,5 v.H., Landesvervielfältiger = 20,5 v.H. + keine Erhöhungszahl / 2022: inkl. 40.000 EUR Abrechnung für IV/2021 (betrifft nur Finanzhaushalt)*	*26.515,84*	*40.000,00*	*87.000,00*	*48.000,00*	*49.000,00*	*50.000,00*
54412000	*Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage*	*27.737,00*	*21.000,00*	*6.100,00*	*48.000,00*	*20.000,00*	*20.000,00*
54421000	*Kreisumlage* *** Umlagesatz: 45,5 v.H.*	*427.281,00*	*400.000,00*	*372.200,00*	*562.000,00*	*445.000,00*	*455.000,00*
54423000	*Verbandsgemeindeumlage* *** Umlagesatz: 31,75 v.H.*	*298.158,00*	*280.000,00*	*259.800,00*	*393.000,00*	*311.000,00*	*318.000,00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			300.000,00			
56561000	*Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich*			*300.000,00*			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 611101 Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**779.691,84**	**741.000,00**	**1.025.100,00**	**1.051.000,00**	**825.000,00**	**843.000,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**98.267,43**	**203.500,00**	**1.400,00**	**298.000,00**	**249.000,00**	**254.000,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**98.267,43**	**203.500,00**	**1.400,00**	**298.000,00**	**249.000,00**	**254.000,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**98.267,43**	**203.500,00**	**1.400,00**	**298.000,00**	**249.000,00**	**254.000,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**55.771,93**	**203.500,00**	**301.400,00**	**- 2.000,00**	**249.000,00**	**254.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**55.771,93**	**203.500,00**	**301.400,00**	**- 2.000,00**	**249.000,00**	**254.000,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	55.771,93	203.500,00	301.400,00	- 2.000,00	249.000,00	254.000,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612001	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**	**2022 / 2023**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	515,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47920000	*Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*390,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
47992000	*Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag*	*125,00*					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.318,29	4.320,00	4.010,00	4.010,00	3.510,00	3.500,00
57430000	*an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*1.473,75*	*3.300,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
	*** Verwahrentgelte auf Guthaben*						
57511000	*an inländische Kreditinstitute - an Banken*	*15,54*	*20,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	
	*** Zinsen KfW-Darlehen*						
57910000	*aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*829,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 1.803,29**	**- 3.320,00**	**- 3.010,00**	**- 3.010,00**	**- 2.510,00**	**- 2.500,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.803,29**	**- 3.320,00**	**- 3.010,00**	**- 3.010,00**	**- 2.510,00**	**- 2.500,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**6,93**		**70,00**	**70,00**	**70,00**	**70,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.796,36**	**- 3.320,00**	**- 2.940,00**	**- 2.940,00**	**- 2.440,00**	**- 2.430,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.708,85**	**- 3.320,00**	**- 2.940,00**	**- 2.940,00**	**- 2.440,00**	**- 2.430,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.708,85**	**- 3.320,00**	**- 2.940,00**	**- 2.940,00**	**- 2.440,00**	**- 2.430,00**
F36	Tilgung von Investitionskrediten	3.892,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	1.920,00	
79253100	*Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr*	*3.892,00*	*3.900,00*	*3.900,00*	*3.900,00*	*1.920,00*	
	*** Tilgung KfW-Kredit*						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 3.892,00**	**- 3.900,00**	**- 3.900,00**	**- 3.900,00**	**- 1.920,00**	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 59.090,00	56.250,00	367.760,00	- 107.640,00	- 114.430,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 3.892,00**	**- 62.990,00**	**52.350,00**	**363.860,00**	**- 109.560,00**	**- 114.430,00**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 3.892,00**	**- 62.990,00**	**52.350,00**	**363.860,00**	**- 109.560,00**	**- 114.430,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**		**59.090,00**	**- 56.250,00**	**- 367.760,00**	**107.640,00**	**114.430,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.600,85	- 7.220,00	- 6.840,00	- 6.840,00	- 4.360,00	- 2.430,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
116200	Verbandsgemeindekasse	2022 / 2023

Ergebnis- und Finanzhaushalt 116200 Verbandsgemeindekasse:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**						
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	55.261,11					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**55.261,11**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**55.261,11**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 55.261,11**					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 116200 Verbandsgemeindekasse:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2020**	**Vorjahr 2021**	**Planjahr 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

VI. Stellenplan

Stellenplan

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts-jahr 2023	Soll Haushalts-jahr 2022	Haushaltsvorjahr 2021		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -							
Beamte							
ehrenamtliche Beigeordnete	s. Hauptsatzung		1,000	1,000	1,000	1,000	
Ortsbürgermeister	s. Hauptsatzung		1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte Teilhaushalt (1)			***2,000***	***2,000***	***2,000***	***2,000***	
Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigter	EG 5 TVöD		1,000	1,000	1,000	1,000	derzeit besetzt in EG 4
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***1,000***	***1,000***	***1,000***	***1,000***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**3,000**	**3,000**	**3,000**	**3,000**	
Summe Beamte Verwaltung			**2,000**	**2,000**	**2,000**	**2,000**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**1,000**	**1,000**	**1,000**	**1,000**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**3,000**	**3,000**	**3,000**	**3,000**	

Stellenplan nach Teilhaushalt und Leistung 2022 | 2023
Hauptplan 2022

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

15 Walsheim

Teilhaushalt / Leistung / Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2021	Stelle 2022	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Bemerkung
1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -														
111101 Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen														
		Beamte	Ortsbürgermeister	s. Hauptsatzung				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
		Beamte	ehrenamtliche Beigeordnete	s. Hauptsatzung				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
114001 Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD	derzeit besetzt in EG 4			0,100	0,100	0,100	0,100	0,100	0,100	
366101 Spielplätze, Jugendräume u. dgl.														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD	derzeit besetzt in EG 4			0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	
541101 Gemeindestraßen														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD	derzeit besetzt in EG 4			0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	
551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD	derzeit besetzt in EG 4			0,300	0,300	0,300	0,300	0,300	0,300	
553101 Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD	derzeit besetzt in EG 4			0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	
555901 Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD	derzeit besetzt in EG 4			0,250	0,250	0,250	0,250	0,250	0,250	

VII. Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2022	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -							
Leistung: 114301 Bauhof und Fuhrpark							
Maßnahme: 23 Erweiterung Bauhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000,00					50.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 50.000,00**					**- 50.000,00**
Leistung: 365201 Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben							
Maßnahme: 27 Erweiterung des Kindergartens II							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000,00	100.000,00				150.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 50.000,00**	**- 100.000,00**				**- 150.000,00**
Erläuterungen: 365201-01900000-27-78440000: Anbau Kindergarten des Zweckverbandes							
Leistung: 541101 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 16 Ausbaumaßnahme "Am Silberberg"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.965,85						40.965,85
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.451,71						73.451,71
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 32.485,86**						**- 32.485,86**
Leistung: 541101 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 22 Anschaffung Geschwindigkeitsmessgeräte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.250,00						6.250,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 6.250,00**						**- 6.250,00**
Leistung: 541101 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 26 Ausbau barrierefreie Bushaltestelle							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000,00					40.000,00

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2022	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		65.000,00					65.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 25.000,00**					**- 25.000,00**

Erläuterungen: 541101-09600000-26-78590000: Planungs- und Baukosten
541101-23314200-26-68164200: Landesförderung gem. LVFGKom

Leistung:	**541101 Gemeindestraßen**						
Maßnahme:	**28 Ausbau Gehweg Nußdorfer Straße**						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000,00	100.000,00				110.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 10.000,00**	**- 100.000,00**				**- 110.000,00**

Leistung:	**551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen**						
Maßnahme:	**29 Neuanlage Grünfläche Jahnstraße**						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000,00					10.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 10.000,00**					**- 10.000,00**

Leistung:	**551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen**						
Maßnahme:	**30 Renaturierung Hainbach**						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00	6.000,00				7.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 1.500,00**	**- 6.000,00**				**- 7.500,00**

Erläuterungen: 551101-01390000-30-78420000: Kostenanteil an Renaturierung (vgl. Haushaltsplan 2022 der VG Landau-Land)

Leistung:	**573109 Walsheimer Hütte**						
Maßnahme:	**24 Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Walsheimer Hütte**						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	5.000,00					5.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 5.000,00**					**- 5.000,00**

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2022	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Erläuterungen: 573109-08290000-24-78571000: Stromgenerator							
Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -:	**40.965,85**	**40.000,00**					**80.965,85**
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -:	**79.701,71**	**191.500,00**	**206.000,00**				**477.201,71**
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -:	**- 38.735,86**	**- 151.500,00**	**- 206.000,00**				**- 396.235,86**
Summe Einzahlungen Gesamt:	**40.965,85**	**40.000,00**					**80.965,85**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**79.701,71**	**191.500,00**	**206.000,00**				**477.201,71**
Saldo Gesamt:	**- 38.735,86**	**- 151.500,00**	**- 206.000,00**				**- 396.235,86**

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

VIII. Übersichten

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
	2023	2024	2025	
	in EUR			
Im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0
Im Haushaltsjahr 2021	**ohne Vortrag**			
Im Haushaltsjahr 2020				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

lfd. Nr.	A r t (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO	Stand zu Beginn des Haushaltsvorjahres 2021	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024
		in EUR			
1	Anleihen	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	13.594	9.702	5.810	1.918
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
5	**Summe der Kreditverbindlichkeiten**	**13.594**	**9.702**	**5.810**	**1.918**

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

(Berechnung der sog. "Freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsdaten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschließlich Nachträge 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge-jahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge-jahres 2025
			in EUR					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	-48.990	+61.490	+97.650	-159.360	+108.060	+112.930
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)	3.892	3.900	3.900	3.900	1.920	0
	3	**Zwischensumme**	-52.882	+57.590	+93.750	-163.260	+106.140	+112.930
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 F 36 GemHVO)			0	0	0	0
	5	**"Freie Finanzspitze"** (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	-52.882	+57.590	+93.750	-163.260	+106.140	+112.930

Endfällige Kredite		
Jahr	Betrag	EUR
Jahr	Betrag	EUR

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung

Muster 14

(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

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

lfd Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2017	242.246
2	4. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2018	77.184
3	3. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2019	80.466
4	2. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-51.307
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	27.260
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	-235.450
7	Zwischensumme		**140.399**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	103.750
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	67.150
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	73.020
11	**Summe**		**384.319**

Muster 26

(zu § 56 GemHVO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Position F 36 GemHVO)	= vorzutragender Betrag
			in EUR		
1	5. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2017	497.114	3.892	493.222
2	4. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-7.587	3.892	-11.479
3	3. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2019	79.995	3.892	76.103
4	2. Haushaltsvorjahr (laut festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-48.990	3.892	-52.882
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	61.490	3.900	57.590
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2022	97.650	3.900	93.750
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		679.672	23.368	656.304
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-159.360	3.900	-163.260
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	108.060	1.920	106.140
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	112.930	0	112.930
11	**Summe**		741.302	29.188	**712.114**

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in EUR	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2019	+80.466	3.777.028
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2020	-51.307	3.725.722
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2021	+27.260	3.752.982
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2022	-235.450	3.517.532
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2023	+103.750	3.621.282
6	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsfolgejahres	2024	+67.150	3.688.432
7	+ geplantes Jahresergebnis des dritten Haushaltsfolgejahres	2025	+73.020	3.761.452

Muster 28
(zu § 93 Abs. 3 GemO)

IX. Bilanz des Jahres 2020

Bilanz Walsheim 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
	Aktivseite				**Passivseite**		
1.	Anlagevermögen	4.193.927,63	4.114.377,47	1.	Eigenkapital	3.777.028,05	3.725.721,52
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	366.679,46	352.641,44	1.1.	Kapitalrücklage	3.696.561,56	3.777.028,05
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	80.466,49	- 51.306,53
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	366.679,46	352.641,44	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	960.425,20	848.400,59
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	76.540,46	
1.2.	Sachanlagen	3.824.619,38	3.759.107,24	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	864.542,46	829.074,85
1.2.1.	Wald, Forsten	1.065.435,64	1.065.435,64	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	144.800,58	136.874,44
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	171.178,52	171.178,52	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	716.967,89	683.711,37
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	640.530,82	625.289,01	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.773,99	8.489,04
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.901.837,98	1.856.063,04	2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	690,46	684,82	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	19.342,28	19.325,74
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	34.684,12	31.623,04	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.261,84	8.833,17	2.7.	Sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	156.657,00	158.070,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	156.657,00	158.070,00
1.3.	Finanzanlagen	2.628,79	2.628,79	3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	36.944,91	28.799,38
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz Walsheim 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.628,79	2.628,79	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	17.486,00	13.594,00
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	17.486,00	13.594,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	735.869,71	645.399,15	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	2.630,00	1.007,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.273,63	1.382,86
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		7.037,64
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.630,00	1.007,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6,27	4,18
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	733.239,71	644.392,15	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.990,30	6.622,13
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	46.328,63	13.992,80	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	188,71	158,57
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.057,88	4.074,24	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	100,50	143,45
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	730,74	206,91				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	681.122,46	626.118,20				
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Walsheim 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.358,32	1.358,32				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.358,32	1.358,32				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	**4.931.155,66**	**4.761.134,94**		**Summe Passiv**	**4.931.155,66**	**4.761.134,94**