ORTSGEMEINDE FRANKWEILER

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

Inhaltsverzeichnis

2024/2025

I. Gemeindestatistik 1

II. Haushaltssatzung 5

III. Vorbericht 11

1. Jahresabschluss 2022 12
2. Erläuterung zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2023 14
3. Allgemeine Informationen 16
   - 3.1. Gesetzliche Grundlagen der Haushaltswirtschaft 16
   - 3.2. Auszug aus dem Haushaltsrundschreiben des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur 17
4. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 22
   - 4.1. Ergebnishaushalt 22
   - 4.2. Finanzhaushalt 23
   - 4.3. Teilhaushalte 24
5. Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen 25
   - 5.1. Erträge 25
   - 5.2. Aufwendungen 31
6. Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, Investitionen, Vermögen und Schulden 35
   - 6.1. Laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit 35
   - 6.2. Investitionen 36
   - 6.3. Finanzierung der Investitionen 37
   - 6.4. Auswirkungen der Investitionen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre 38
   - 6.5. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand 39
   - 6.6. Entwicklung des Sonderpostens für Feldwege (Feldwegerücklage) 41
   - 6.7. Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten 41

IV. Haushaltsvermerke 43

V. Ergebnis- und Finanzhaushalt 45
1. Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonten 46
2. Ergebnis- und Finanzhaushalt auf Leistungsebene 59

VI. Stellenplan 145
1. Stellenplan gemäß Muster 12 zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO 146
2. Stellenplan nach Teilhaushalten und Leistungen 147

VII. Investitionsübersicht 149

VIII. Übersichten 153
1. Muster 3 – Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 154
2. Muster 4 – Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge 155
3. Muster 14 – Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 156
4. Muster 26 – Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse 157
5. Muster 27 – Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt 158
6. Muster 28 – Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals 159

IX. Bilanz des Jahres 2020 161

I. Gemeindestatistik

Gemeindestatistik

Verbandsgemeinde Landau-Land
Ortsgemeinde Frankweiler
AGS-Schlüssel: 33705026

Stichtag: 31.12.2023

Einwohner mit Hauptwohnung gesamt: 898

Einwohner nur mit Nebenwohnung gesamt: 47

Einwohner gesamt: 945

Einwohnerbestand (HAW+NEW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
Einwohner mit Hauptwohnung	440	48,998	458	51,002	898	100
davon Ausländer	38	43,678	49	56,322	87	9,688
Einwohner nur mit Nebenwohnung	24	51,064	23	48,936	47	100
davon Ausländer	0	0	1	100	1	2,128
gesamt	**464**	**49,101**	**481**	**50,899**	**945**	**100**

Altersgruppen (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	37	4,12	34	3,786	71	7,906
10-19 Jahre	32	3,563	31	3,452	63	7,016
20-29 Jahre	44	4,9	41	4,566	85	9,465
30-39 Jahre	62	6,904	52	5,791	114	12,695
40-49 Jahre	48	5,345	44	4,9	92	10,245
50-59 Jahre	72	8,018	78	8,686	150	16,704
60-69 Jahre	73	8,129	79	8,797	152	16,927
70-79 Jahre	45	5,011	63	7,016	108	12,027
80-89 Jahre	24	2,673	30	3,341	54	6,013
90-99 Jahre	3	0,334	6	0,668	9	1,002
ab 100 Jahre	0	0	0	0	0	0
gesamt	**440**	**48,998**	**458**	**51,002**	**898**	**100**

Altersgruppen bis 20 Jahre (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
unter 3 Jahren	13	1,448	11	1,225	24	2,673
3-5 Jahre	7	0,78	17	1,893	24	2,673
6-15 Jahre	37	4,12	26	2,895	63	7,016
16-17 Jahre	8	0,891	6	0,668	14	1,559
18-20 Jahre	8	0,891	8	0,891	16	1,782
gesamt	**73**	**8,129**	**68**	**7,572**	**141**	**15,702**

KommWis
Gesellschaft für Kommunikation
und Wissenstransfer mbH

einzuschulende Kinder (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
2024 (geb.: 01.09.2017 bis 31.08.2018)	3	0,334	2	0,223	5	0,557
2025 (geb.: 01.09.2018 bis 31.08.2019)	2	0,223	8	0,891	10	1,114
2026 (geb.: 01.09.2019 bis 31.08.2020)	4	0,445	7	0,78	11	1,225
2027 (geb.: 01.09.2020 bis 31.08.2021)	1	0,111	6	0,668	7	0,78
2028 (geb.: 01.09.2021 bis 31.08.2022)	6	0,668	3	0,334	9	1,002
2029 (geb.: 01.09.2022 bis 31.08.2023)	5	0,557	2	0,223	7	0,78
gesamt	**21**	**2,339**	**28**	**3,118**	**49**	**5,457**

Religionszugehörigkeit (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
evangelisch	183	20,379	205	22,829	388	43,207
römisch-katholisch	82	9,131	103	11,47	185	20,601
altkatholisch	0	0	1	0,111	1	0,111
französisch-reformiert	0	0	0	0	0	0
griechisch-orthodox	0	0	0	0	0	0
russisch-orthodox	1	0,111	0	0	1	0,111
Sonstige, Hugenotten, Mormonen, Joh. Kirche	9	1,002	16	1,782	25	2,784
ohne Angabe, gemeinschaftslos	162	18,04	133	14,811	295	32,851
Christengemeinschaft	0	0	0	0	0	0
evangelisch-methodistisch	0	0	0	0	0	0
evangelische Freikirche	0	0	0	0	0	0
evangelisch-lutherisch	2	0,223	0	0	2	0,223
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

KommWis
Gesellschaft für Kommunikation
und Wissenstransfer mbH

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
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	1	0,111	0	0	1	0,111
Hinduistische Gemeinde Nordrhein-Westfalen	0	0	0	0	0	0
Erzdiözese der Syrisch-Orthodoxen Kirche von Antiochien in Deutschland	0	0	0	0	0	0
gesamt	**440**	**48,998**	**458**	**51,002**	**898**	**100**

Familienstände (nur HAW)	männlich[1]	in Prozent	weiblich[1]	in Prozent	gesamt	in Prozent
ledig	170	18,931	129	14,365	299	33,296
verheiratet	209	23,274	204	22,717	413	45,991
verwitwert	7	0,78	60	6,682	67	7,461
geschieden	38	4,232	41	4,566	79	8,797
getrennt lebend	0	0	0	0	0	0
verheiratet - Ehegatte im Ausland lebend	0	0	0	0	0	0
nicht bekannt	16	1,782	24	2,673	40	4,454
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	**440**	**48,998**	**458**	**51,002**	**898**	**100**

Die Daten wurden am 02.01.2024 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 Frankweiler 2024/2025

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**	**2024**	**2025**
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.264.200 EUR	1.319.590 EUR
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.228.000 EUR	1.209.850 EUR
	der Jahresfehlbetrag/-überschuss	+36.200 EUR	+109.740 EUR
2.	**im Finanzhaushalt**	**2024**	**2025**
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	+69.360 EUR	+158.850 EUR
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	29.750 EUR	0 EUR
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	108.000 EUR	300.000 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-78.250 EUR	-300.000 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	+8.890 EUR	+141.150 EUR

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2024	**2025**
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:

2024	**2025**
400.000 EUR	0 EUR

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

2024	**2025**
0 EUR	0 EUR

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2024	**2025**
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.	465 v.H.
Gewerbesteuer	400 v.H.	400 v.H.

§ 5 Beiträge

Die wiederkehrenden Beiträge für die Feld- und Waldwege werden für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 wie folgt festgesetzt:

	2024	2025
Beitragssatz für den Wegebaubeitrag auf	40,00 EUR/ha	60,00 EUR/ha

§ 6 Eigenkapital

Vorläufiger Stand zum 31.12.2021	5.899.391 EUR
Vorläufiger Stand zum 31.12.2022	6.139.831 EUR
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023	6.156.131 EUR
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024	6.192.331 EUR
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025	6.302.071 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 2024 und 2025 sind keine Bewilligungen zur Altersteilzeit vorgesehen.

§ 10 Inkrafttreten

Diese Haushaltssatzung tritt für das Haushaltsjahr 2024 rückwirkend zum 01.01.2024 und für das Haushaltsjahr 2025 zum 01.01.2025 in Kraft.

Frankweiler, den _____
ausgefertigt:

Bernd Nerding
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 2024/2025
der Ortsgemeinde Frankweiler

1. Jahresabschluss 2022

Der Ortsgemeinderat von Frankweiler hat in seiner Sitzung vom 06.04.2022 den Haushalt für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 beschlossen. Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße als zuständige Aufsichtsbehörde hat mit Schreiben vom 20.04.2022 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung gemäß § 97 Abs. 2 GemO erhoben. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile nach § 95 Abs. 4 GemO.

Der vorläufige Jahresabschluss soll nach Fertigstellung durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüft und im Anschluss vom Ortsgemeinderat festgestellt werden. Dieser stellt sich wie nachfolgend dar:

	Vorläufige Finanzrechnung 2022	
	Gesamtbetrag der ordentlichen Einzahlungen	1.504.298,36 EUR
–	Gesamtbetrag der ordentlichen Auszahlungen	1.431.660,78 EUR
=	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	+72.637,58 EUR
–	Tilgung von Krediten	0,00 EUR
=	„Freie Finanzspitze"	+72.637,58 EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	2.563,00 EUR
–	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	8.927,81 EUR
=	Saldo für Investitionstätigkeiten	-6.364,81 EUR
	Liquiditätssaldo	+66.272,77 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.

Vorläufige Vermögensrechnung	
Aktivseite	
1. Anlagevermögen	5.549.634 EUR
davon: Infrastrukturvermögen	*1.680.989 EUR*
2. Umlaufvermögen	990.402 EUR
davon: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	*909.891 EUR*
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0 EUR
4. Rechnungsabgrenzungsposten	2.427 EUR
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 EUR
Gesamtvermögen	6.542.464 EUR

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

(= vorläufige Bilanz) zum 31.12.2022	
Passivseite	
1. Eigenkapital	6.167.633 EUR
2. Sonderposten	251.279 EUR
3. Rückstellungen	76.808 EUR
4. Verbindlichkeiten	30.397 EUR
davon: Investitionskredite	*0,00 EUR*
davon: Liquiditätskredite (= Verbindlichkeiten ggü. der VG)	*0,00 EUR*
5. Rechnungsabgrenzungsposten	16.347 EUR
Gesamtkapital	6.542.464 EUR

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

Vorläufige Ergebnisrechnung 2022		
	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.685.084,02 EUR
–	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.444.644,36 EUR
=	Saldo der ordentlichen Erträge u. Aufwendungen	+240.439,66 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	+240.439,66 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.

2. Erläuterungen zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2023

In der Planung wies der **Ergebnishaushalt** einen Überschuss in Höhe von **+16.300 EUR** aus. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im **Finanzhaushalt** war mit einem Überschuss von **+50.090 EUR** ausgewiesen.

Der bisherige Haushaltsvollzug lässt erwarten, dass die **Ergebnisrechnung** voraussichtlich mit einem Fehlbetrag von rund **-102.000 EUR** abschließt. Dies entspricht einer Verschlechterung von rund 118.300 EUR gegenüber der Haushaltsplanung. Die Mehraufwendungen resultieren hauptsächlich aus der höheren Umlagebelastung an den Kreis und Verbandsgemeinde. Die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage vielen wiederum höher aus, da die entsprechenden Steuereinnahmen im Jahr 2022 zu höheren Mehrerträgen führten.

In der **Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) voraussichtlich auf **-76.500 EUR** und hat sich im Vergleich zur Planung ohne Berücksichtigung von Mittelüberträgen um rund 126.500 EUR verschlechtert. Für die Verschlechterung sind hauptsächlich die höheren Umlageauszahlungen (siehe oben Erläuterung Ergebnisrechnung) ursächlich. Aufgrund der Schuldenfreiheit von der Ortsgemeinde Frankweiler fallen keine Tilgungsleistungen an. Dennoch fällt die sog. „Freie Finanzspitze" im Jahr 2023 mit rund -76.500 € negativ aus.

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung (> 30.000 EUR) ergaben sich im Laufe des Jahres 2023 in folgenden Bereichen:

Laufende Einzahlungen (Verbesserungen + / Verschlechterungen -)

• Grundsteuer B (Erhöhung Hebesatz)	+40.929 EUR
• Gewerbesteuer (Abr. 2021 Corona bedingte Minderung)	-47.486 EUR
• Zuwendung für klimaangepasstes Waldmanagement	+40.571 EUR
• Einzahlungen aus dem Holzverkauf (ab 2023 Forstzweckverband FZV und daher kein eigener Forst mehr)	-64.742 EUR

Laufende Auszahlungen (Verbesserungen - / Verschlechterungen +)

• Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (Unternehmerkosten Forstwirtschaft ab 2023 FZV)	-33.784 EUR
• Kreisumlage	+100.031 EUR
• Verbandsgemeindeumlage	+69.835 EUR

Die **Investitionsauszahlungen** der Ortsgemeinde Frankweiler betrugen im Haushaltsjahr 2023 rund **34.000 EUR** und resultieren insbesondere aus der Umbaumaßnahme Steingasse – Parkplatz (rund 32.105 EUR) und der Anschaffung eines Waldxylophons für den Kinderspielplatz (1.785 EUR).

Dem stehen **Investitionseinzahlungen** in Höhe von rund **7.500 EUR** gegenüber, welche auf die Grabnutzungsentgelte und einer Spende für das Sonnensegel des Kinderspielplatzes entfallen.

Mit dem sich daraus ergebenden **negativen Investitionssaldo von rund -26.500 EUR** und der negativen Finanzspitze von rund -76.500 EUR ergibt sich ein Liquiditätsfehlbetrag von rund -103.000 EUR.

Zusammengefasst stellt sich die Haushaltslage 2023 wie folgt dar:

Laufender Finanzhaushalt	-76.500 EUR
Tilgungsleistungen	-0 EUR
Freie Finanzspitze	**-76.500 EUR**
abzüglich Investitionssaldo	-26.500 EUR
Liquiditätsfehlbetrag (rund)	**-103.000 EUR**

Durch den im Haushaltsjahr 2023 ausgewiesenen **Liquiditätsfehlbetrag von rund -103.000 EUR** vermindert sich die Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand auf insgesamt rund 806.900 EUR. Da die Feldwegerücklage zur Zeit negativ ist, sind nur die Mittel aus der Bundeswaldprämie mit 30.000 EUR zweckgebunden. Auf einen Mittelübertrag in das Haushaltsjahr 2024 wird verzichtet. Die HH-Mittel für die Anschaffung des Rankbogens für den Friedhof (Investition) und für den barrierefreien Umbau von 2 Bushaltestellen (Investition) wurden im HHJ 2024 neu veranschlagt. Folglich belaufen sich die **frei verfügbaren Finanzreserven** auf **rund 777.000 EUR.**

Die Ortsgemeinde Frankweiler ist nach wie vor schuldenfrei und verfügt über keine Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Investitions- und Liquiditätskrediten (Pro-Kopf-Verschuldung von 0,00 EUR je Einwohner).

3. Allgemeine Informationen

3.1. 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).

3.2. Auszug aus dem Haushaltsrundschreiben des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur vom 04. Dezember 2023

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.

3.2.1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2024

3.2.1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Aufgrund der vergangenen Corona-Pandemie (COVID-19) sowie des russischen Angriffs der Ukraine im vergangenen Jahr, welcher bis heute andauert, erlebte die deutsche Wirtschaft zeitweilig einen erheblichen Rückgang der Wirtschaftsleistung. Die zwischenzeitliche eingetretene Erholung wurde durch den starken Anstieg der Energiepreise im Jahr 2022 jäh beendet. Insofern befindet sich Deutschland seit über einem Jahr im Abschwung. Da sich die Industrie und der private Konsum langsamer erholen als dies im Frühjahr erwartet wurde, gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2023 nunmehr von einem Rückgang des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,6 % aus. Folglich reduzieren die Wirtschaftsforschungsinstitute ihre im Frühjahr aufgestellte Prognose des Wirtschaftswachstums für das Jahr 2023 um 0,9 % und senkten ihre Prognose für das Jahr 2024 von 1,5 % auf 1,3 %. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft, aber auch der deutschen Wirtschaft, wird maßgeblich vom weiteren Verlauf des russischen Angriffs auf die Ukraine sowie der damit zusammenhängenden Energiekrise, der Entwicklung der Baukonjunktur und der weiteren weltweiten Krisen abhängen.

Die Bundesregierung geht im Rahmen ihrer Herbstprojektion davon aus, dass die Wirtschaftsleistung im laufenden Jahr preisbereinigt zunächst um 0,4 % zurückgeht, um sich dann in 2024 um 1,3 % und in 2025 um 1,5 % zu erholen.

Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem Jahresgutachten mit dem Titel „Wachstumsschwäche überwinden - In die Zukunft investieren", dass das deutsche Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2023 um 0,4 % zurückgeht und sich in 2024 leicht erholt und 0,7 % beträgt.

3.2.1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Seit der Reform des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) zum Jahr 2014 hat sich die Finanzlage der Kommunen insgesamt deutlich verbessert. Trotz der Pandemiejahre 2020/2021 wurden in den Jahren 2017 bis 2022 und damit zum sechsten Mal in Folge jeweils positive Finanzierungssalden erreicht. Neben eigenen Konsolidierungsbemühungen der kommunalen Gebietskörperschaften waren hierfür auch die überproportional gestiegenen Landeszuweisungen aus dem KFA ursächlich, ebenso die Gewerbesteuerkompensationszahlungen aufgrund der COVID-19-Pandemie in Höhe von 412 Mio. Euro im Jahr 2020 und in Höhe von 50 Mio. Euro im Jahr 2021.

Der Finanzierungssaldo betrug trotz Pandemie im Jahr 2020 + 203 Mio. Euro. Das Jahr 2021 schloss sogar aufgrund der historisch hohen Gewerbesteuerzahlungen zweier Städte mit einem Überschuss von 966 Mio. Euro ab. Der Finanzierungssaldo des Jahres 2022 ist kaum schlechter und beträgt + 945 Mio. Euro.

Für den Kommunalen Finanzausgleich standen im Jahr 2023 aufgrund der außerordentlich guten Einnahmen mit 3,843 Mrd. Euro mehr als 357 Mio. Euro mehr als im Jahr 2022 zur Verfügung. Umso mehr war es erforderlich, diese guten haushalterischen Voraussetzungen für die Kommunen zu einem konsequenten Abbau von Haushaltsdefiziten zu nutzen.

Im Rahmen der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)" wird das Land drei Milliarden Euro kommunaler Liquiditätskredite bzw. entsprechender Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden übernehmen und die betreffenden Kommunen so auch von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Dies bedingt, dass die Kommunen die verbleibenden Liquiditätskredite nach der Übernahme auf ihren ursprünglichen Zweck, d. h. die kurzfristige Sicherung von Liquidität, und auf ein entsprechendes Ausmaß, zurückführen. Die Kommunen erhalten damit die Möglichkeit und haben zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren. 654 kommunale Gebietskörperschaften haben die Teilnahme an der "Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz" beantragt. Die Anträge werden derzeit bearbeitet. Von den teilnehmenden Gebietskörperschaften wird das Land 3 Milliarden Euro kommunaler Liquiditätskredite übernehmen und dafür zukünftig Zins und Tilgung tragen.

3.2.1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

Gemeinden und Gemeindeverbände haben den Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen (vgl. § 93 Abs. 4 GemO) und auch ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen (vgl. § 93 Abs. 5 Satz 1 GemO). Um eine bessere Liquidität zu erhalten bzw. diese zu sichern, ist neben der Beachtung des Einnahmebeschaffungsgrundsatzes (§ 94 GemO) auch eine vollständige Erfassung der der Gemeinde oder dem Gemeindeverband zustehenden Erträge und Einzahlungen notwendig sowie eine rechtzeitige Einziehung von Forderungen sicherzustellen (vgl. § 19. Abs. 4 GemHVO). Zu diesen Forderungen gehören beispielsweise die Abrechnung der Personalkosten der Tageseinrichtungen für Kinder mit dem Land (§ 25 Kindertagesstättengesetz (KiTaG) in Verbindung mit der Landesverordnung zur Ausführung von Bestimmungen des KiTaG (KiTaGAVO).

Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichenen Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, die zu einer Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation führen können. Die Landesregierung weist nachdrücklich auf die Empfehlungen des Rechnungshofs zur Ausschöpfung der Einnahmequellen und zur Reduzierung des Ausgabeniveaus hin.

3.2.1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Informationen zu der Möglichkeit, wie ein Haushaltsausgleich herbeigeführt werden kann und auch, unter welchen Bedingungen (noch) nicht ausgeglichene Haushalte von der Kommunalaufsicht genehmigt werden können, finden sich in den Schreiben des Ministeriums des Innern vom 2. Mai 2023 sowie vom 12. September 2023. Insbesondere die Möglichkeiten der mehrjährigen Betrachtung sind hier erneut hervorzuheben ebenso wie der mögliche Einsatz von Rücklagen. Auch die Erstellung eines Maßnahmenplans, der einen mehrjährigen Abbaupfad beschreibt, ermöglicht eine kommunalaufsichtliche Genehmigung unter bestimmten Voraussetzungen. Hierbei können konkret dargelegte zukünftige Einnahmesteigerungen in die Betrachtung einbezogen werden. Dabei ist auch erneut auf die Beratungsfunktion der Kommunalaufsichten hinzuweisen. Auch in den durchgeführten Besprechungen der Kommunalaufsichten mit der ADD wurden die Möglichkeiten ausführlich erörtert.

3.2.2 Reform des kommunalen Finanzausgleichs

Die Umsetzung der Vorgaben des Verfassungsgerichtshofs [Urteil vom 16. Dezember 2020 (VGH N12/19, VGH N13/19, VGH N14/19)] erfolgte durch das „Landesgesetz zur Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen dem Land und den kommunalen Gebietskörperschaften (Landesfinanzausgleichsgesetz- LFAG -), welches vom rheinland-pfälzischen Landtag am 24. November 2022 beschlossen wurde und am 1. Januar 2023 in Kraft getreten ist.

Aus diesem ergibt sich u. a. Folgendes:

a) Die Finanzausgleichsmasse für das Jahr 2024 setzt sich im neuen System wie folgt zusammen:

*in **Mio**. Euro*	*2024*
Mindestfinanzausstattung	*3.118*
+ Finanzausgleichsumlage	*130*
+ Ansatz für Übergangsregelungen und Abrechnungen	*0*
+ Symmetrieansatz	*463*
= Finanzausgleichsmasse	*3.711*

b) Die Finanzausgleichsumlage wurde umgestaltet. Sie ist nicht mehr abhängig nur von der Steuerkraftmesszahl, sondern nunmehr vom anteiligen Unterschiedsbetrag zwischen Finanzkraftmesszahl und Ausgleichsmesszahl. Oberhalb einer umlagefreien Zone kommen nur noch drei Progressionsstufen (15 v. H. von 25 bis 50 v.H. des Unterschiedsbetrages, 25 v. H. von 50 v. H. bis 100 v.H. des Unterschiedsbetrages und 35 v. H. ab 100 v. H. des Unterschiedsbetrages) zur Anwendung. Die für den kommunalen Finanzausgleich im Jahr 2023 vorgesehene Absenkung mit nur zwei Progressionsstufen (15 v. H. von 50 bis 100 v.H. des Unterschiedsbetrages, 20 v. H. ab 100 v. H. des Unterschiedsbetrages) entfällt ab dem Haushaltsjahr 2024.

c) Im Jahr 2024 sind letztmals Härteausgleiche in Höhe von 80 Mio. Euro zu Gunsten der kreisfreien Städte und in Höhe von 25 Mio. Euro zu Gunsten der Ortsgemeinden vorgesehen.

4.3.1 Hinweise und Orientierungsdaten für die Zuweisungen und Umlagen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) im Jahr 2024

4.3.1.1 Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und Abführung der Gewerbesteuerumlage

Dem bisherigen Verteilungsschlüssel (Schlüsselzahlen für die Jahre 2021, 2022 und 2023) liegen die Ergebnisse der Bundesstatistik über die Lohn- und Einkommensteuer des Jahres 2016 zugrunde. Dieser Verteilungsschlüssel wird turnusgemäß alle drei Jahre aktualisiert, so dass den Schlüsselzahlen für die Jahre 2024, 2025 und 2026 die Ergebnisse der Bundesstatistik über die Lohn- und Einkommensteuer des Jahres 2019 zugrunde liegen wird.

Das Bundesministerium der Finanzen sieht im Rahmen des Referentenentwurfes „Entwurf eines Neunten Gesetzes zur Änderung des Gemeindefinanzreformgesetzes" eine Änderung der in § 3 Abs.1 Satz 4 des Gemeindefinanzreformgesetzes enthaltenen Höchstbeträge vor, mithin sollen diese ab dem 1. Januar 2024 auf 40.000 Euro und 80.000 Euro ansteigen. Die letzte Anpassung der Höchstbeträge, auf 35.000/70.000 Euro, erfolgte im Jahr 2012.

Mit E-Mail vom 1. September 2023 des Statistischen Landesamtes Rheinland-Pfalz wurden den Gemeinden die vorläufigen Schlüsselzahlen übermittelt. Die Festsetzung der Schlüsselzahlen im Rahmen der Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und die Abführung der Gewerbesteuerumlage kann erst im Anschluss an das Gesetzgebungsverfahren auf Bundesebene erfolgen. Für Zwecke der Haushaltsplanung bestehen keine Bedenken dahingehend zunächst die „vorläufigen" Schlüsselzahlen laut Modellrechnung des Statistischen Landesamtes in Spalte „40.000/80.000" zu Grunde zu legen-.

4.3.1.2 Aufteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer

Der Verteilungsschlüssel wird turnusgemäß alle drei Jahre aktualisiert. Die noch durch Rechtsverordnung festzusetzenden Schlüsselzahlen für die Jahre 2024, 2025 und 2026 setzen sich zu 25 % aus dem Gewerbesteueraufkommen der Jahre 2016 bis 2021, zu 50 % aus der Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten der Jahre 2019 bis 2021 und zu 25 % aus den sozialversicherungspflichtigen Entgelten der Jahre 2018 bis 2020 zusammen.

Die Ermittlung der Schlüsselzahlen konnte vor Kurzem abgeschlossen werden. Eine abschließende Prüfung und Festsetzung durch Rechtsverordnung des Ministeriums der Finanzen soll zeitnah erfolgen.

Die jeweils ermittelten, aber noch nicht rechtsförmlich festgesetzten Schlüsselzahlen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer werden auf der Homepage des Statistischen Landesamtes als „vorläufige Schlüsselzahlen" veröffentlicht und können so zunächst für die Haushaltsplanung herangezogen werden.

4. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2024 und 2025

4.1. 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 2024 / 2025 stellt sich wie folgt dar:

	2024	**2025**
Gesamtbetrag der Erträge	1.264.200 EUR	1.319.590 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.228.000 EUR	1.209.850 EUR
Jahresergebnis (Überschuss)	+36.200 EUR	+109.740 EUR

Der Ergebnishaushalt ist somit gemäß § 93 Abs. 4 i.V.m. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO sowohl im Haushaltsjahr 2024 als auch 2025 ausgeglichen und die Abschreibungen können in vollem Umfang erwirtschaftet werden.

4.2. 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 2024 / 2025 stellt sich wie folgt dar:

	2024	**2025**
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	+69.360 EUR	+158.850 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.750 EUR	0 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.000 EUR	300.000 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-78.250 EUR	-300.000 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	+8.890 EUR	+141.150 EUR

Nach § 18 Absatz 1 Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (Freie Finanzspitze) und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken. Es sind keine Investitions- und Liquiditätskredite (bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse) eingeplant. Zudem ist die Gemeinde Frankweiler bis dato schuldenfrei. Daher sind auch keine Tilgungsleistungen zu verzeichnen. Der laufende Finanzhaushalt schließt im Haushaltsjahr 2024, sowie in den Folgejahren 2025 bis 2027 mit einem positiven Ergebnis ab. Es können positive „Freie Finanzspitzen" ausgewiesen werden (2024: +69.360 EUR, 2025: +158.850 EUR; 2026: +144.580 EUR; 2027: +144.970 EUR). Folglich ist auch der Finanzhaushalt ausgeglichen.

4.3. 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 Frankweiler 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, Friedhof, Forstwirtschaft, Feldwege etc.	Ortsbürgermeister Bernd Nerding
2 – Zentrale Finanzdienstleistungen	Erträge aus Steuern, Umlagen, Transfers sowie Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen, Umlagen (z.B. Kreisumlage, Verbandgemeindeumlage etc.)	Ortsbürgermeister Bernd Nerding

Die Teilhaushalte bestehen aus den Teilergebnis- und den Teilfinanzhaushalten.

Die Teilergebnishaushalte stellen sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027
Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	-273.330 €	-227.070 €	-232.700 €	-237.000 €
Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen	309.530 €	336.810 €	335.080 €	342.150 €
Ergebnishaushalt insgesamt	**+36.200 €**	**+109.740 €**	**+102.380 €**	**+105.150 €**

Die Teilfinanzhaushalte stellen sich wie folgt dar (ohne Investitionstätigkeit):

Finanzhaushalt	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027
Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	-240.170 €	-188.560 €	-187.900 €	-192.180 €
Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen	309.530 €	347.410 €	332.480 €	337.150 €
Finanzhaushalt insgesamt	**+69.360 €**	**+158.850 €**	**+144.580 €**	**+144.970 €**

5. Entwicklungen der wesentlichen Erträge und Aufwendungen

5.1. Ergebnishaushalt: Erträge

5.1.1. Grundsteuer A und B

Bei der **Grundsteuer A** (landwirtschaftliches Grundvermögen) wird in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 mit einem Aufkommen von jeweils 13.700 EUR gerechnet. Bei der **Grundsteuer B** (bauliches Grundvermögen) werden 140.000 EUR in 2024 und 145.000 EUR in 2025 erwartet. Aufgrund künftiger Neubewertungen durch das Finanzamt wird in den Folgejahren mit einem geringfügigen Anstieg gerechnet (potenzielle wertsteigernde Um- und Neubauten). Die Grundsteuerhebesätze haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

	Grundsteuer A	Grundsteuer B
ab 1994	200 %	220 %
ab 2006	220 %	240 %
ab 2011	240 %	265 %
ab 2015	270 %	315 %
ab 2017	300 %	365 %
ab 2023	345 %	465 %

Die Hebesätze wurden im Haushaltsjahr 2023 aufgrund der Reformierung des Landesfinanzausgleichgesetzes (LFAG) auf das Niveau der jeweiligen Nivellierungssätze angepasst, damit seitens der Ortsgemeinde eine angemessene Einnahmeausschöpfung erfolgt. Ansonsten müsste die Ortsgemeinde für sogenannte „fiktive" Steuereinnahmen Umlagen abführen. Die Hebesätze betragen für die Grundsteuer A 345 v. H. und für die Grundsteuer B 465 v. H.

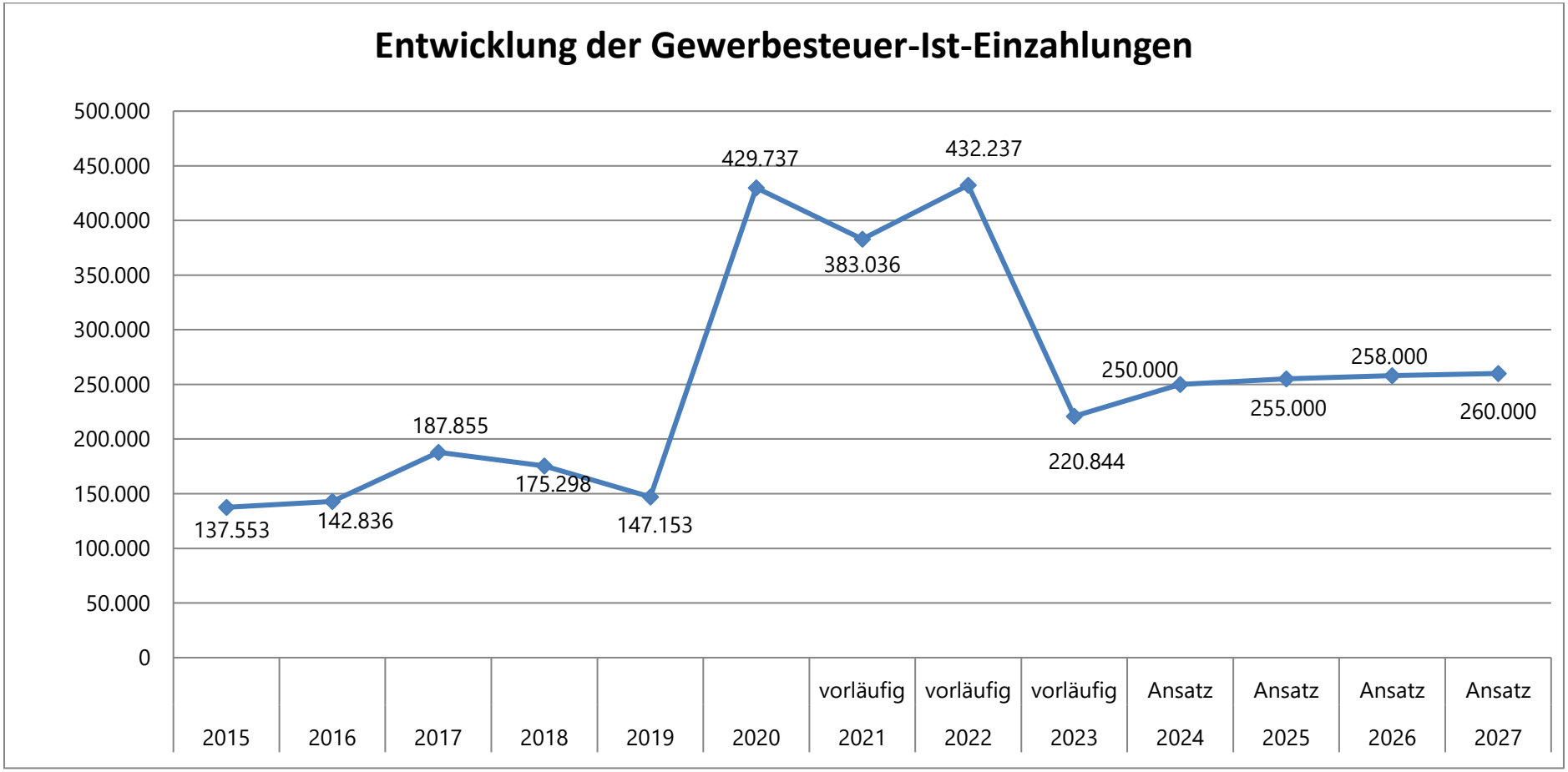
5.1.2. Gewerbesteuer

Bei der Gewerbesteuer wird im Haushaltsjahr 2024 mit einem Aufkommen von 250.000 EUR und im Haushaltsjahr 2025 mit einem Aufkommen von 255.000 EUR gerechnet. Der Haushaltsansatz wurde auf der Grundlage des aktuellen Veranlagungsstandes geschätzt und in den Folgejahren wird wegen der prognostizierten Konjunkturerholung von einer moderaten Steigerung ausgegangen.

Der Hebesatz der Gewerbesteuer mit 400 v.H. liegt über dem Nivellierungssatz von 380 v.H.

Es wird explizit darauf hingewiesen, dass diese Einzahlungen unter dem Vorbehalt stehen, dass keine größeren Rückzahlungen erfolgen oder Herabsetzungsanträge gestellt werden.

Die nachfolgende Grafik soll die Entwicklung und besonders die Schwankungen verdeutlichen:



5.1.3. Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die zu erwartenden Erträge wurden wie folgt ermittelt:

	2024	2025
voraussichtliches Gesamtaufkommen	2.279.000.000 EUR	2.420.000.000 EUR
x Schlüsselzahl für die Ortsgemeinde Frankweiler	0,0002531	0,0002531
voraussichtlicher Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd.	577.000 EUR	612.500 EUR

5.1.4. 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:

	2024	2025
voraussichtliches Gesamtaufkommen	351.000.000 EUR	362.000.000 EUR
x Schlüsselzahl für die Ortsgemeinde Frankweiler	0,000073399	0,000073399
voraussichtlicher Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer rd.	25.700 EUR	26.500 EUR

5.1.5. Ausgleichsleistungen aus Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes

Neben dem Anteil aus Einkommensteuer erhalten die Gemeinden ab 1996 einen Anteil der den Ländern zugewiesenen Umsatzsteuermehreinnahmen (§ 28 LFAG).

Die zu erwartenden Erträge wurden wie folgt ermittelt:

	2024	2025
voraussichtliches Gesamtaufkommen	239.000.000 EUR	254.000.000 EUR
x Schlüsselzahl für die Ortsgemeinde Frankweiler	0,0002531	0,0002531
voraussichtlicher Anteil an den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes rd.	60.500 EUR	64.000 EUR

5.1.6. Hundesteuer

Die Hundesteuer ist die einzige Gemeindesteuer, die nicht in die Umlageberechnungen einbezogen wird. Dies bedeutet, dass das gesamte Aufkommen bei der Ortgemeinde verbleibt und keine Umlagen abgeführt werden müssen.

Die Hundesteuersätze wurden per Beschluss des Ortsgemeinderates im Haushaltsjahr 2010 in der Satzung wie folgt festgesetzt:

1. Hund	2. Hund	jeder weitere Hund	1. Kampfhund	jeder weitere Kampfhund
30,00 EUR	48,00 EUR	60,00 EUR	480,00 EUR	600,00 EUR

Unter Zugrundelegung dieser Hundesteuersätze und der derzeitigen Zahl der Hunde wird in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 mit Hundesteuereinnahmen von 2.000 EUR und 2.100 EUR gerechnet.

5.1.7. Schlüsselzuweisung A

Für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A ist die Steuerkraft je Einwohner maßgebend. Die Schlüsselzuweisung A für das Jahr 2024 errechnet sich aus den Steuer-Ist-Einnahmen im Zeitraum 01. Oktober 2022 bis 30. September 2023.

Liegt bei der Schlüsselzuweisungsberechnung die Steuerkraft je Einwohner unterhalb des Schwellenwerts (76,0 Prozent der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner; entsprechend vom Land aufgrund beschränkter Verteilermasse gekürzt), so wird die Differenz je Einwohner als Schlüsselzuweisung gewährt. Für das Haushaltsjahr 2024 wird aufgrund nachfolgender vorläufiger Berechnung mit folgender Schlüsselzuweisung A gerechnet:

Steuerkraftmesszahlen bei:

Grundsteuer A	13.733 EUR
Grundsteuer B	144.252 EUR
Gewerbesteuer	213.444 EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	542.760 EUR
Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG	56.306 EUR
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.217 EUR
Steuerkraftmesszahl Gesamt	989.712 EUR

Die Steuerkraftmesszahl wird danach durch die Einwohnerzahl vom 30.06.2023 von 892 dividiert, sodass die **Steuerkraft je Einwohner 1.122,65 EUR** beträgt. Der **Schwellenwert des Landes** (76,0 Prozent aus der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner von 1.477,17 EUR) beläuft sich somit auf voraussichtlich **1.109,54 EUR**.

Da die Steuerkraft je Einwohner **13,11 EUR unter dem Schwellenwert** liegt, besteht für die Ortsgemeinde Frankweiler im Jahr 2024 einen Anspruch auf **Schlüsselzuweisung A** in Höhe von **rund 10.500 EUR.** Im Haushaltsjahr 2025 wird mit einem **vorläufigen Betrag von 11.000 EUR** gerechnet.

5.1.8.Schlüsselzuweisung B

Durch die Reformierung des Landesfinanzausgleichsgesetzes ergibt sich für die Ortsgemeinde Frankweiler, bei der neu eingeführten Schlüsselzuweisung B ein Anspruch, welche nicht in die Umlageberechnung einfließt und die sogenannte Mindestfinanzausstattung garantiert. Da die Finanzkraftmesszahl (STKM + SchlZA) unterhalb der Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag) liegt, ergibt sich in Höhe von 90 Prozent des Differenzbetrages für das Haushaltsjahr 2024 ein Anspruch auf **Schlüsselzuweisung B** in Höhe von **rund 14.000 EUR**. Im Haushaltsjahr 2025 wird mit einem **vorläufigen Betrag von 15.000 EUR** gerechnet.

Berechnung
der Schlüsselzuweisung B der Ortsgemeinden für das HH-Jahr 2024
(gem. § 8 Abs. 2 FAG)

Frankweiler					**EUR**
			Einwohner		
1. Hauptansatz (Einwohner x 30 v.H.)			892	x 30%	**268,00**
2. Nebenansatz Kindertagesbetreuung			Kinder		
(Anzahl Kinder x Faktor 2,0)			57	x Faktor 2,0	**114,00**
0 bis 2 Jahre	25				
3 bis 5 Jahre	27				
einzuschulende Kinder	5				
3. Summe = Gesamtansatz					**382,00**
4. Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)				826,00 €	**315.532,00**
5. Finanzkraftmesszahl					
	Steuerkraftmesszahl		989.712,07		
	Schlüsselzuweisung A		10.522,56		
			1.000.234,63	x 30 v.H	**300.070,39**
6. Unterschiedsbetrag					**15.461,61**
				davon 90 v.H.	
7. Schlüsselzuweisung B					**13.915,45**

5.1.9.Erträge aus Sonderpostenauflösungen

Die in der Vergangenheit erhaltene Zuweisungen, Beiträge, Spenden und Grabnutzungsentgelte werden gemäß § 38 GemHVO auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und sind analog der entsprechenden Nutzungsdauer parallel zu den Abschreibungen ertragswirksam aufzulösen. Demzufolge ergeben sich folgende Auflösungen aus Sonderposten:

Der Zuwachs bei den Auflösungen aus Sonderposten resultiert aus Zuwendungen für die Errichtung barrierefreier Bushaltestellen.

Rückwirkend zum 01.01.2023 wurde § 38 Abs. 4 GemHVO wie folgt geändert: Abweichend von den Sätzen 1 und 2 sind Ertragszuschüsse aus Grabnutzungsentgelten vollständig als Ertrag im laufenden Haushaltsjahr zu buchen. Daher werden keine neuen Sonderposten für Grabnutzungsentgelte gebildet.

Sonderpostenauflösung	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
aus Zuwendungen	5.850 €	6.000 €	6.250 €	6.100 €
für Beiträge und ähnliche Entgelte	7.650 €	7.650 €	7.300 €	6.050 €
für Grabnutzungsentgelte (Änderung GemHVO)	2.750 €	2.650 €	2.650 €	2.600 €
Summe	**16.250 €**	**16.300 €**	**16.200 €**	**14.750 €**

5.2. Ergebnishaushalt: Aufwendungen

5.2.1. Entwicklung der Umlagen

Die Summe der Steuerkraftmesszahl und der Schlüsselzuweisung A ergeben die Umlagegrundlagen, die für die Berechnung der Kreis- und der Verbandsgemeindeumlage maßgebend sind.

Kreisumlage (§ 31 LFAG)
Der Kreisumlagesatz betrug im Jahr 2023 45,50 Prozent. Für das Jahr 2024 wird von einem Umlagesatz in Höhe von 45,5 % ausgegangen. Somit ergeben sich folgende Kreisumlagen:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	vorl. Ergebnis	Planung	Planung
Umlagegrundlagen	812.482 €	803.548 €	877.212 €	1.138.954 €	1.186.883 €	1.000.235 €	1.013.708 €
Umlagesatz	45,50%	45,50%	45,50%	45,50%	45,50%	45,50%	45,50%
Kreisumlage	**369.679 €**	**365.614 €**	**399.131 €**	**518.224 €**	**540.031 €**	**456.000 €**	**462.000 €**

Verbandsgemeindeumlage (§ 32 LFAG)
Der Verbandsgemeindeumlagesatz beträgt seit dem Jahr 2019 31,75 Prozent. Für die Jahre 2024 und 2025 wird weiterhin mit einem Umlagesatz von 31,75 % kalkuliert. Dabei ergeben sich folgende Verbandsgemeindeumlagen:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	vorl. Ergebnis	Planung	Planung
Umlagegrundlagen	812.482 €	803.548 €	877.212 €	1.138.954 €	1.186.883 €	1.000.235 €	1.013.708 €
Umlagesatz	31,75%	31,75%	31,75%	31,75%	31,75%	31,75%	31,75%
VG-Umlage	**257.963 €**	**255.126 €**	**278.514 €**	**361.617 €**	**376.835 €**	**318.000 €**	**322.000 €**

Sonderumlage „Tourismusförderung“ (§ 32 Abs. 2 LFAG)

Durch Beschluss des Verbandsgemeinderats vom 12. Dezember 2017 nimmt die Verbandsgemeinde Landau-Land die überörtliche Tourismusförderung gemäß § 67 Abs. 4 GemO als eigene Aufgabe wahr, sodass die Erhebung einer Sonderumlage nach § 32 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 2024 ist über diese Sonderumlage der für die Tourismusförderung ungedeckte Betrag von 264.000 EUR zu finanzieren. Der Anteil der Ortsgemeinde Frankweiler berechnet sich wie folgt:

Bemessungsmerkmale	**Gewichtung**	**Umlagebetrag**
Umlagegrundlagen nach § 31 Abs. 1 LFAG	50,00 %	7.699 EUR
Anzahl der Gästebetten in der Ortsgemeinde	25,00 %	2.548 EUR
Anzahl der Gastronomiebetriebe in der Ortsgemeinde	10,00 %	1.932 EUR
Tatsächlich bewirtschaftete Rebflächen der örtlichen Bewirtschafter	15,00 %	1.464 EUR
Gesamtsumme der Sonderumlage „Tourismusförderung“	**100,00 %**	**13.643 EUR**

Für das Haushaltsjahr 2024 ergibt sich somit eine Tourismusumlage in Höhe von rund 13.700 EUR (entspricht einem Umlagesatz von 1,54%). Für das Haushaltsjahr 2025 wird ein Betrag von rund 13.100 EUR kalkuliert, da verschiedene Parameter zum Planungszeitpunkt noch nicht absehbar sind. Der Anteil der Ortsgemeinde Frankweiler am Aufkommen der Sonderumlage Tourismus beträgt 5,17 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 2024 und 2025 beträgt der Bundesvervielfältiger nach § 6 Abs. 3 GFRG 14,5 Prozent und der Landesvervielfältiger 20,5 Prozent. Zusammenaddiert ergibt dies einen jährlichen Vervielfältiger von 35 Prozent.

	2024	**2025**
Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer	250.000 EUR	255.000 EUR
dividiert durch den gemeindlichen Hebesatz	400 %	400 %
multipliziert mit dem Vervielfältiger	35,0 %	35,0 %
ergibt eine Gewerbesteuerumlage von rund	**22.000 EUR**	**22.500 EUR**

5.2.2. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen (einschließlich Aufwandsentschädigungen, Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen etc.) betragen voraussichtlich:

Jahr	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	vorl. Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025
Personalkosten	83.345 EUR	82.966 EUR	86.026 EUR	98.010 EUR	100.260 EUR

Bei der Ermittlung der Personalkosten wurden im Haushaltsjahr 2024 die tariflichen Vorgaben berücksichtigt und ab dem Haushaltsjahr 2025 mit einer prozentualen Steigerung von 2 Prozent kalkuliert. Der Großteil der Personalkosten entfällt auf den Gemeindearbeiter. Nähere Informationen hinsichtlich der Aufteilung auf die jeweiligen Leistungen können aus dem Stellenplan entnommen werden.

5.2.3. Kommunaler Personalkosten- und Sachkostenzuschuss am protestantischen Kindergarten „Arche Noah“

Gemäß § 12 KitaG leistet die Ortsgemeinde Frankweiler jährlich einen vorläufigen Kommunalzuschuss zu den Personalkosten für den kirchlichen Kindergarten „Arche Noah“, welcher nach Ablauf des Haushaltsjahres endgültig abgerechnet wird (endgültiger Eigenanteil der Ortsgemeinde). Dabei sind die Personalkostenzuschüsse in Höhe von ca. 87,5 Prozent sowie sonstige Einnahmen (u.a. Elternbeiträge) bereits abgezogen. Zudem erstattet die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße auf Grundlage einer Sondervereinbarung mit der Ortsgemeinde einen Anteil an den Personalkosten der dritten Kindergartengruppe.

Des Weiteren beteiligt sich die Ortsgemeinde aufgrund einer vertraglicher Regelung an den angefallenen Sachkosten mit voraussichtlich 8.000 Euro. Dabei erfolgt keine Zahlung von Abschlagszahlungen, sondern eine tatsächliche Abrechnung der Sachkosten aus dem Vorjahr.

Gemäß nachfolgender Übersicht stellt sich die Entwicklung des Personal- und Sackostenzuschusses für den kirchlichen Kindergarten wie folgt dar:

Jahr	Ergebnis 2022	vorl. Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025
Betriebskostenbeteiligung	29.801 EUR	31.064 EUR	44.000 EUR	45.000 EUR

5.2.4. Wesentliche Aufwendungen

Neben den üblichen Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen sind folgende Aufwendungen für größere Maßnahmen geplant:

Buchungsstelle	Maßnahme	Aufwendungen 2024	Aufwendungen 2025
511301.56251	Fortschreibung DE-Konzept (Landeszuwendung Förderquote: 80 %)	5.000 €	7.000 €
511301.56259	Dorfmoderation (Landeszuwendung Förderquote: 80 %)	5.000 €	10.000 €
573101.52311	Rathaus, Einbau Fenster	25.000 €	
541101.52338	Wohnmobil-Parkplatz (Umgestaltung)	10.000 €	
541101.52338	Gemeindestraßen (laufender Unterhalt)	18.000 €	7.000 €
555901.52338	Feldwege (laufender Unterhalt)	5.000 €	5.000 €
		68.000 €	**29.000 €**

5.2.5.Abschreibungen

Gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Durch die Aufteilung der Anschaffungskosten auf die Nutzungsdauer wird der Werte-verzehr 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 2024 / 2025 und die nachfolgenden Finanzplanjahre wurden gemäß nachfolgender Übersicht folgende Beträge für Abschreibungen und gegenüberzustellende Auflösungen aus Sonderposten ermittelt:

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen	48.000 €	50.400 €	56.050 €	54.900 €
abzüglich Auflösungen aus Sonderposten	- 16.250 €	- 16.300 €	- 16.200 €	- 14.750 €
= Nettobelastung für den Ergebnishaushalt	**31.750 €**	**34.100 €**	**39.850 €**	**40.150 €**

Somit beträgt die **Nettobelastung** für den Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2024 insgesamt 31.750 EUR bzw. für das Haushaltsjahr 2025 insgesamt 34.100 EUR. In den Finanzplanjahren 2026 und 2027 sind die Abschreibungen für die „Errichtung barrierefreier Bushaltestellen" und der „Investitionskostenanteil für die Erweiterung des Kindergartens" sowie die dazugehörigen Auflösungen der Sonderposten aus Zuwendungen enthalten.

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

6.1. Laufende Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

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

	2024	2025	2026	2027
Jahresergebnis Ergebnishaushalt (E23)	**+36.200 €**	**+109.740 €**	**+102.380 €**	**+105.150 €**
Sonderposten aus Zuwendungen	- 5.850 €	- 6.000 €	- 6.250 €	- 6.100 €
Sonderposten-Auflösungen für Beiträge u ähnliche Entgelte	- 7.650 €	- 7.650 €	- 7.300 €	- 6.050 €
Sonderposten-Auflösungen für Grabnutzungsrechte	- 2.750 €	- 2.650 €	- 2.650 €	- 2.600 €
Erträge aus der Auflösung Sonderposten Finanzausgleich	- €	- €	- 10.600 €	- 8.000 €
Verminderung sonstige Sonderposten (Feldwege)	- 1.490 €	- €	- €	- €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Ehrensold	- 1.100 €	- 1.100 €	- 1.200 €	- 1.200 €
Einstellung SoPo kommunaler Finanzausgleich	0 €	10.600 €	8.000 €	3.000 €
Zuführung SoPo (Feldwege)	0 €	1.510 €	2.150 €	1.870 €
Ehrensoldrückstellungen (Aktive)	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
Abschreibungen	48.000 €	50.400 €	56.050 €	54.900 €
Jahresergebnis Finanzhaushalt (F23)	**+69.360 €**	**+158.850 €**	**+144.580 €**	**+144.970 €**

Im Finanzhaushalt sind die zahlungsneutralen Vorgänge herauszurechnen, da diese nur im Ergebnishaushalt enthalten sind. Somit erhält man das Ergebnis des laufenden Finanzhaushalts. Dieses ist etwas besser als das Ergebnis des Ergebnishaushalts, da der Saldo zwischen den Abschreibungen und den Sonderpostenauflösungen den Haushalt zusätzlich belastet.

6.2. Investitionen

Leistung	Maßnahme	Einzahlungen 2024	Auszahlungen 2024	Einzahlungen 2025	Auszahlungen 2025	Auszahlungen 2026
365201	Erweiterung Kindergarten (Träger Kirche) Investitionskostenbeteiligung		- 50.000 €		- 300.000 €	- 100.000 €
541101	barrierefreier Umbau von 2 Bushaltestellen	29.750 €	- 46.000 €			
553101	Neugestaltung der Einfahrt zum Parkplatz des Friedhofs (Rankbogen Friedhof)		- 12.000 €			
Gesamtsumme		29.750 €	- 108.000 €	- €	- 300.000 €	- 100.000 €
Investitionssaldo		**-**	**78.250 €**	**-**	**300.000 €**	**- 100.000 €**

Nachfolgend erfolgt eine kurze Erläuterung der beabsichtigten Investitionsmaßnahmen:

a. Erweiterung Kiga: Investitionskostenbeteiligung
Für den Umbau des Kindergartens wird mit Baukosten von rund 1 Mio. EUR gerechnet. Die Gemeinde Frankweiler wird je nach Baufortschritt entsprechende Abschlagszahlungen an die Prot. Kirchengemeinde Frankweiler leisten. Im Jahr 2024 ist ein HH-Ansatz von 50.000 € veranschlagt. Des Weiteren ist eine Verpflichtungsermächtigung (VE) in Höhe von 400.000 € im Jahr 2024 veranschlagt, damit die Vertragsunterzeichnung gewährleistet werden kann, um in den Folgejahren (2025 und 2026) die Abschlagzahlungen zu leisten (VE: Möglichkeit zum Eingehen künftiger Verpflichtungen).

b. Errichtung von barrierefreien Bushaltestellen:
Aus dem Umkehrschluss von § 8 Abs. 3 Satz 3 Personenbeförderungsgesetz (PbefG) ergibt sich die Verpflichtung zur Errichtung barrierefreier Bushaltestellen. Laut Zuwendungsbescheid betragen die Gesamtkosten 46.000 €, davon sind 35.000 € zuwendungsfähige Kosten. Die Förderquote beträgt 85 % und somit ergibt sich eine Landeszuwendung in Höhe von 29.750 €.

c. Neugestaltung der Einfahrt zum Parkplatz des Friedhofs:
Die Einfahrt zum Parkplatz des Friedhofes soll mit einem Rundbogen für Blumenschmuck neugestaltet werden und damit wird ein Mehrwert geschaffen.

6.3. Finanzierung der Investitionen

Die Finanzierung der beabsichtigten Investitionsmaßnahmen stellt sich wie folgt dar:

	2024	2025	2026	2027
Saldo aus Investitionstätigkeit (F33)	**-78.250,00 €**	**-300.000,00 €**	**-100.000,00 €**	**0,00 €**
Finanzierung erfolgt durch:				
Freie Finanzspitze	69.360,00 €	158.850,00 €	144.580,00 €	144.970,00 €
Abnahme Forderung gegenüber VG (liquide Mittel)	8.890,00 €	141.150,00 €	0 EUR	0 EUR
Zunahme Forderung gegenüber VG (liquide Mittel)	0 EUR	0 EUR	-44.580,00 €	-144.970,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 und 2025 kann die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen aufgrund der positiven „Freien Finanzspitze“ und ausreichender Rücklagen durch die Entnahme aus dem Finanzmittelbestand gewährleistet werden.

Im Haushaltsjahr 2026 kann die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen komplett über den Überschuss des laufenden Finanzhaushaltes (sog. Freie Finanzspitze) finanziert bzw. gedeckt werden. Die liquiden Mittel erhöhen sich im Jahr 2026 um rund +44.500 €. Mangels geplanter Investitionsmaßnahmen im Jahr 2027 und positiver Finanzspitze erhöht sich der Kassenbestand der Gemeinde Frankweiler um rund +145.000 €. Es sind keine Investitions- und Liquiditätskredite für die Jahre 2024 bis 2027 eingeplant. Die Gemeinde Frankweiler bleibt weiterhin schuldenfrei.

6.4. Auswirkungen der Investitionen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre

Die Investitionen wirken sich auf den **Ergebnishaushalt** aus, indem ihre künftigen Abschreibungen dort als Aufwand zu verbuchen sind und das Ergebnis entsprechend belasten. Ebenso sind im Ergebnishaushalt Fremdkapitalzinsen nachzuweisen. Dem stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber, sofern die Finanzierung ganz oder teilweise aus Zuweisungen, Zuschüssen oder Beiträgen Dritter erfolgt.

Abschreibungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten hängen ab von der Investitions- bzw. Zuweisungssumme und des laut Abschreibungstabelle anzuwendenden Abschreibungssatzes (Nutzungsdauer). Der Beginn der Abschreibung und der parallel dazugehörigen Sonderpostenauflösung hängt vom Zeitpunkt der Aktivierung des Anlagevermögens ab und kann sich entsprechend der Fertigstellung und Inbetriebnahme in die Folgejahre verlagern. Die künftige Entwicklung der Abschreibungen und der Auflösungen aus Sonderposten stellt sich wie folgt dar:

	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Abschreibungen	48.000 €	50.400 €	56.050 €	54.900 €
abzüglich Sonderpostenauflösungen	- 16.250 €	- 16.300 €	- 16.200 €	- 14.750 €
Nettobelastung der Abschreibungen	**31.750 €**	**34.100 €**	**39.850 €**	**40.150 €**

In den Abschreibungen und Sonderpostenauflösungen wurden die neuen Investitionen (u.a. Anlagen im Bau, Betriebs- und Geschäftsausstattung und Investitionskostenzuschuss) unter Annahme einer fiktiven Fertigstellung bzw. Anschaffung entsprechend berücksichtigt. Für alle Investitionen wurde eine geschätzte Inbetriebnahme angesetzt, sodass ab diesem Datum Abschreibungen anfallen und sich auf den Ergebnishaushalt auswirken. Durch die Aktivierungen der Neuinvestitionen steigen die Abschreibungen kontinuierlich an. Die Abschreibungsnettobelastung liegt demnach im Durchschnitt bei rund 36.460 EUR.

Im **Finanzhaushalt** sind die künftigen Zins- und Tilgungsleistungen für neu aufgenommene Kredite zu berücksichtigen. Die Ortsgemeinde Frankweiler ist in der Lage alle veranschlagten Investitionen aus Eigenmitteln (Entnahme aus den Finanzreserven) zu finanzieren und kann demnach auf eine Kreditaufnahme verzichten. Folglich entstehen keine zusätzlichen Zins- und Tilgungsleistungen für die künftigen Haushaltsjahre.

6.5. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand der Jahre 2022 bis 2027

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2022**	**Vorläufiges Ergebnis 2022**	**31.12.2022**
	843.618 EUR	+66.273 EUR	909.891 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2023**	**Voraussichtliches Ergebnis 2023**	**31.12.2023**
	909.891 EUR	rund -103.000 EUR	806.891 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2024**	**Planergebnis 2024**	**31.12.2024**
	rund 806.900 EUR	-8.890 EUR	798.010 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2025**	**Planergebnis 2025**	**31.12.2025**
	798.010 EUR	-141.150 EUR	656.860 EUR

Für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 ist eine Abnahme der Finanzreserven vorgesehen und dient der Finanzierung von Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen.

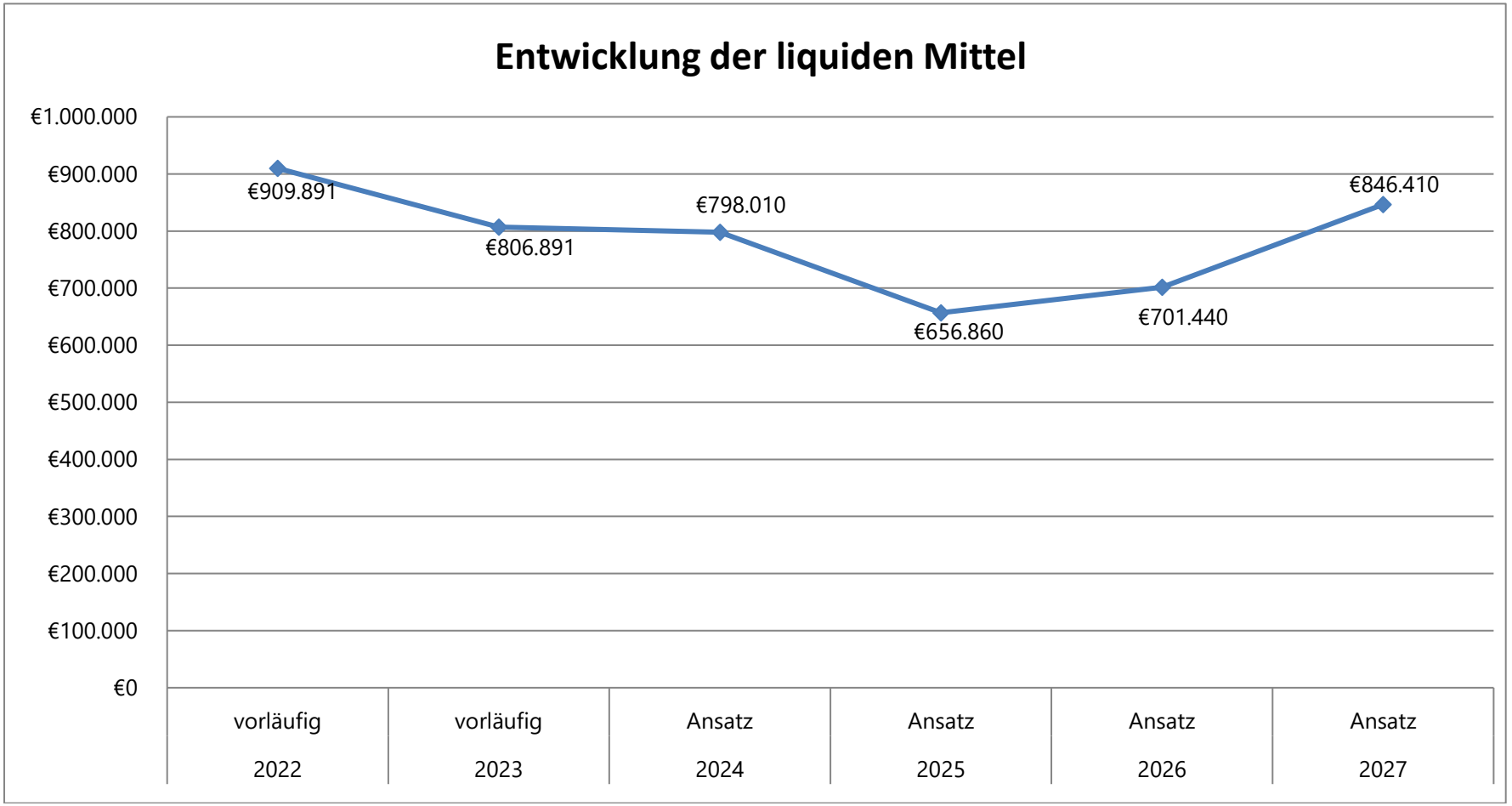
Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2026**	**Finanzplanergebnis 2026**	**31.12.2026**
	656.860 EUR	+44.580 EUR	701.440 EUR

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	**01.01.2027**	**Finanzplanergebnis 2027**	**31.12.2027**
	701.440 EUR	+144.970 EUR	846.410 EUR

Die Finanzplanjahre 2026 und 2027 schließen mit Überschüssen ab.

Übersicht über den Stand der liquiden Mittel der Gemeinde Frankweiler:

Stand: jeweils zum 31.12.



6.6. Entwicklung des Sonderpostens für Feldwege (Feldwegerücklage)

Der Feldwegehaushalt wird von den Grundstückseigentümern beitragsfinanziert und darf den kommunalen Haushalt nicht belasten. Aus diesem Grund werden Feldwegebeiträge von jährlich rund 6.700 EUR erhoben (Beitragssatz: 40,00 EUR je Hektar; Fläche: ca. 167 ha). Zudem können für den Jagdbezirk Frankweiler Einnahmen aus der Jagdpacht von rund 1.600 EUR und durch die Kostenerstattung bezüglich der Unterhaltung des Hainbachs als Gewässer dritter Ordnung von rund 1.300 EUR jährlich erzielt werden. Die wesentlichen Ausgaben entfallen auf die anteiligen Personalkosten des Gemeindearbeiters (10 Prozent) und auf die Unterhaltungsmaßnahmen im Feldwegebereich.

In der nachfolgenden Darstellung ist die Entwicklung des Sonderpostens für Feldwege ersichtlich:

Feldwegerücklage zum 31.12.2022	+6.300 EUR
zuzüglich voraussichtlicher Fehlbetrag im Haushaltsjahr 2023	-14.300 EUR
voraussichtliche Feldwegerücklage zum 31.12.2023	**-8.000 EUR**

Da der voraussichtliche Stand des Sonderpostens der Feldwege negativ ist, muss diese negative Rücklage über den allgemeinen Haushalt der Gemeinde Frankweiler vorfinanziert werden. Daher wurde ab dem Jahr 2025 eine Erhöhung der Feldwegebeiträge in den Plandaten 2025-2027 eingerechnet. Für die Durchführung von Unterhaltungsmaßnahmen im Feldwegebereich wurden in den Haushaltsjahren 2024-2027 die jährlichen Unterhaltungsmaßnahmen eingerechnet, sowie der Gemeindeanteil von 10% abgezogen. Trotz der eingeplanten Erhöhung der Beiträge und abzüglich des Gemeindeanteils von 10% bleibt die Rücklage bis zum 31.12.2027 negativ.

6.7. Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten

Die Ortsgemeinde Frankweiler ist weiterhin schuldenfrei und muss aufgrund ausreichender Finanzreserven auch in Zukunft keine Kreditaufnahmen in Erwägung ziehen.

Es bestehen keine Investitions- und Liquiditätskredite (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) und es sind auch keine Kredite für die Jahre 2024 bis 2027 eingeplant. Daher wird auf die Vorlage der Muster 29, 30 und 31 verzichtet.

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.

Gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO werden die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts 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.

V. Ergebnis- und Finanzhaushalt

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonten

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt auf Leistungsebene

1. Ergebnis- und Finanzhaushalt
- mit Sachkonten -

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frankweiler

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.139.785,38	978.300,00	1.068.900,00	1.118.800,00	1.154.100,00	1.184.100,00
	40110000 | Grundsteuer A	11.978,16	11.600,00	13.700,00	13.700,00	14.000,00	14.000,00
	40120000 | Grundsteuer B	105.721,39	104.500,00	140.000,00	145.000,00	148.000,00	150.000,00
	40131000 | Gewerbesteuer	432.236,72	260.000,00	250.000,00	255.000,00	258.000,00	260.000,00
	40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	515.759,07	526.000,00	577.000,00	612.500,00	639.000,00	663.000,00
	40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.375,87	18.800,00	25.700,00	26.500,00	27.000,00	27.500,00
	40330000 | Hundesteuer	2.033,50	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	40521000 | Umsatzsteuerausgleichsleistungen (§ 28 LFAG)	52.680,67	55.400,00	60.500,00	64.000,00	66.000,00	67.500,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	142.930,31	6.030,00	74.850,00	81.500,00	70.750,00	72.600,00
	41111000 | Schlüsselzuweisung A			10.500,00	11.000,00	12.000,00	13.000,00
	41112000 | Schlüsselzuweisung B			14.000,00	15.000,00	16.000,00	17.000,00
	41441000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund			36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	131.870,00		8.000,00	13.000,00		
	41490000 | von übrigen Bereichen	5.346,93					
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	5.713,38	6.030,00	5.850,00	6.000,00	6.250,00	6.100,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.447,87	19.430,00	22.800,00	25.900,00	25.550,00	24.050,00
	43120000 | Verwaltungsgebühren - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (z.B. Grabmalgenehmigung)	26,00	70,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	43224000 | Entgelte - für das Bestattungswesen	2.280,00	1.200,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.200,00
	43225000 | Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	140,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	43230000 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.806,89	6.700,00	6.700,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
	43260000 | Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	43290000 | Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Sonstige						
	43710000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	7.570,24	7.570,00	7.650,00	7.650,00	7.300,00	6.050,00
	43900000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.674,74	2.790,00	2.750,00	2.650,00	2.650,00	2.600,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.992,19	117.520,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00
	44110000 | Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	85.433,96	81.740,00				
	44120000 | Mieten und Pachten	22.214,67	21.480,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frankweiler

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
	44122000 | Mietnebenkosten	6.892,04	8.000,00	7.550,00	7.550,00	7.550,00	7.550,00
	44124000 | Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	5.436,00	5.500,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00
	44190000 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	1.015,52	800,00	900,00	900,00	900,00	900,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.333,21	6.330,00	7.330,00	7.330,00	7.330,00	7.330,00
	44243000 | Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.930,45	1.330,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00
	44259000 | Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	1.402,76	2.000,00				
	44290000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen		3.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	259.858,06	29.000,00	28.590,00	27.100,00	37.800,00	35.200,00
	45120000 | Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 22.733,00					
	46250000 | Konzessionsabgaben	26.330,41	27.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	46270000 | Erstattungen für Schadensfälle						
	46612100 | Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	256.260,65				10.600,00	8.000,00
	46614400 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Ehrensold		2.000,00	1.100,00	1.100,00	1.200,00	1.200,00
	46618000 | Verminderung des Sonderposten Feldwege			1.490,00			
	46619000 | Verminderung sonstige Sonderposten						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.687.347,02**	**1.156.610,00**	**1.237.870,00**	**1.296.030,00**	**1.330.930,00**	**1.358.680,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	82.966,07	91.840,00	98.010,00	100.260,00	102.460,00	104.960,00
	50110000 | Bürgermeister	12.036,00	12.000,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
	50120000 | Beigeordnete		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	50221000 | Arbeitnehmer - Vergütungen	48.305,39	48.030,00	55.200,00	56.900,00	58.550,00	60.400,00
	50222000 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	906,29	870,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	50291000 | Sonstige - Vergütungen	1.464,20	1.160,00	1.200,00	1.200,00	1.250,00	1.350,00
	50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	3.643,14	3.850,00	4.400,00	4.650,00	4.750,00	4.850,00
	50410000 | Beamte (u.a. Nachversicherung)		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	50420000 | Arbeitnehmer	11.130,55	10.940,00	11.800,00	12.100,00	12.450,00	12.900,00
	50490000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	824,70	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	50629000 | Arbeitnehmer - Sonstige	79,80	90,00	170,00	170,00	170,00	170,00
	50791000 | Ehrensoldrückstellungen		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	50900000 | Pauschalierte Lohnsteuer	271,00	300,00	440,00	440,00	490,00	490,00
	51130000 | ehrenamtlich Tätige	4.305,00	8.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frankweiler

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305.054,33	147.590,00	184.100,00	132.100,00	132.520,00	133.560,00
	52211000 | Aufwand Heizung	7.634,05	8.400,00	14.500,00	14.700,00	14.900,00	15.000,00
	52212000 | Aufwand Strom	5.811,92	7.540,00	9.150,00	9.250,00	9.350,00	9.450,00
	52213000 | Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	11.169,17	11.820,00	13.720,00	14.170,00	14.570,00	14.770,00
	52214000 | Aufwand für Abfallentsorgung	807,50	960,00	840,00	840,00	910,00	900,00
	52311000 | Unterhaltung der Grundstücke	27.155,55	12.700,00	40.250,00	16.550,00	15.250,00	15.550,00
	52314000 | Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	418,82	700,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	52321000 | Bewirtschaftung der Grundstücke	3.915,81	4.300,00	12.900,00	5.400,00	5.900,00	5.900,00
	52337000 | Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		1.600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	52338000 | Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	16.596,77	9.740,00	35.000,00	15.000,00	14.000,00	14.000,00
	52339000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges	1.749,70	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	52351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten	353,19	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
	52352000 | Betriebs- und Schmierstoffe	2.492,63	1.800,00	2.100,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	52360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	277,82	500,00	500,00	500,00	600,00	600,00
	52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	452,68		750,00		750,00	
	52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	729,18	1.850,00	4.900,00	2.900,00	2.400,00	2.400,00
	52470000 | Sonstige Verbrauchsmittel	92,88	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	52471000 | Reinigungsmittel, Hygieneartikel	370,67	500,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	52543000 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	125,58	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
	52544000 | an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	5.577,02	7.000,00				
	52590000 | an Sonstige	29.801,28	36.300,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00
	52910000 | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	456,68	1.500,00				
	52920000 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	188.859,71	37.140,00				
	52921000 | Aufwendungen für Grabsteinprüfung	205,72	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
E11	Abschreibungen	47.768,02	48.180,00	48.000,00	50.400,00	56.050,00	54.900,00
	53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	9.093,10	9.100,00	9.250,00	11.000,00	18.000,00	20.100,00
	53310000 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.062,32	5.060,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	53410000 | mit Wohnbauten	2.959,20	2.960,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	2.700,00
	53450000 | mit Sportanlagen	10,98	10,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	53470000 | mit Verwaltungsgebäuden	329,88	330,00	350,00	350,00	350,00	200,00
	53490000 | mit sonstigen Gebäuden	7.715,31	7.720,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.500,00
	53510000 | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	164,34	160,00	200,00	200,00	200,00	200,00

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
	53580000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	10.987,14	11.790,00	11.000,00	11.250,00	11.450,00	9.400,00
	53590000 | sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.652,08	1.410,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00
	53710000 | Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kunstgegenstände	34,79	40,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	53810000 | Fahrzeuge	3.677,82	3.670,00	3.250,00	3.300,00	3.250,00	3.250,00
	53830000 | Betriebsvorrichtungen	650,71	1.150,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.947,41	4.300,00	5.300,00	5.650,00	4.150,00	3.700,00
	53990000 | Sonstige Abschreibungen	482,94	480,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	989.441,75	823.880,00	847.250,00	856.850,00	911.250,00	939.850,00
	54143000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.220,00	15.500,00	13.700,00	13.100,00	13.300,00	13.600,00
	54144000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	35.963,27	35.600,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	54145000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	40,55	80,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	54190000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	6.550,00	700,00	1.000,00	700,00	700,00	700,00
	54310000 | Gewerbesteuerumlage	43.328,93	25.000,00	22.000,00	22.500,00	22.700,00	23.000,00
	54412000 | Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	8.498,00					
	54421000 | Kreisumlage	518.224,00	440.000,00	456.000,00	462.000,00	493.000,00	510.000,00
	54423000 | Verbandsgemeindeumlage	361.617,00	307.000,00	318.000,00	322.000,00	345.000,00	356.000,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	19.362,19	25.920,00	36.310,00	55.680,00	37.270,00	32.260,00
	56131000 | Fahrtkostenerstattung	63,00	200,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	56140000 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	160,06	160,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	139,48	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	56251000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			5.000,00	7.000,00		
	56255000 | Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	56259000 | Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	72,09		5.000,00	10.000,00		
	56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	78,66	70,00				
	56310000 | Büromaterial		150,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	56320000 | Fachliteratur, Zeitschriften	40,66	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	56342000 | Datenübertragungsgebühren		80,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	56346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	56351000 | Annoncen	938,91	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	56360000 | Öffentlichkeitsarbeit		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frankweiler

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
	56390000 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	298,39	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	56411000 | Gebäudeversicherungen	3.643,42	3.800,00	4.840,00	5.100,00	5.350,00	5.620,00
	56412000 | Kfz-Versicherungen	535,49	580,00	650,00	650,00	700,00	700,00
	56413000 | Haftpflichtversicherungen	2.692,49	2.810,00	2.900,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
	56414000 | Unfallversicherungen	6.128,60	6.800,00	6.850,00	6.850,00	6.900,00	6.900,00
	56419000 | Sonstige Versicherungen	507,24	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00
	56420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	871,33	700,00	1.000,00	900,00	1.000,00	900,00
	56510000 | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	227,64					
	56561000 | Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich				10.600,00	8.000,00	3.000,00
	56599000 | Zuführung zu Sonderposten				1.510,00	2.150,00	1.870,00
	56810000 | Grundsteuer	2.121,29	2.140,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	56820000 | Kraftfahrzeugsteuer	135,00	280,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	56920000 | Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	56930000 | Repräsentationen		800,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	56940000 | Aufwendungen für Schadensfälle						
	56990000 | Sonstige lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		400,00				
	56991000 | Ehrengaben	635,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	56992000 | Aufwendungen für Seniorennachmittag		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	56994000 | Aufwendungen für Gemeindepartnerschaften		200,00				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.444.592,36**	**1.137.410,00**	**1.213.670,00**	**1.195.290,00**	**1.239.550,00**	**1.265.530,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**242.754,66**	**19.200,00**	**24.200,00**	**100.740,00**	**91.380,00**	**93.150,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 2.263,00	800,00	12.800,00	9.800,00	11.800,00	12.800,00
	47143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden			12.000,00	9.000,00	11.000,00	12.000,00
	47920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 2.738,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	47992000 | Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag	475,00					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	52,00	3.700,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände		2.900,00				
	57910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	52,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 2.315,00**	**- 2.900,00**	**12.000,00**	**9.000,00**	**11.000,00**	**12.000,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**240.439,66**	**16.300,00**	**36.200,00**	**109.740,00**	**102.380,00**	**105.150,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frankweiler

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.051,61	12.420,00	13.530,00	13.760,00	13.930,00	14.000,00
	48100000 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.051,61	12.420,00	13.530,00	13.760,00	13.930,00	14.000,00
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.051,61	12.420,00	13.530,00	13.760,00	13.930,00	14.000,00
	58100000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.051,61	12.420,00	13.530,00	13.760,00	13.930,00	14.000,00
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**240.439,66**	**16.300,00**	**36.200,00**	**109.740,00**	**102.380,00**	**105.150,00**
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.166.677,55	978.300,00	1.068.900,00	1.118.800,00	1.154.100,00	1.184.100,00
	60110000 | Grundsteuer A	11.975,38	11.600,00	13.700,00	13.700,00	14.000,00	14.000,00
	60120000 | Grundsteuer B	104.828,06	104.500,00	140.000,00	145.000,00	148.000,00	150.000,00
	60131000 | Gewerbesteuer	451.999,87	260.000,00	250.000,00	255.000,00	258.000,00	260.000,00
	60210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	522.923,34	526.000,00	577.000,00	612.500,00	639.000,00	663.000,00
	60220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.409,28	18.800,00	25.700,00	26.500,00	27.000,00	27.500,00
	60330000 | Hundesteuer	2.041,00	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	60521000 | Umsatzsteuerausgleichsleistungen (§ 28 LFAG)	53.500,62	55.400,00	60.500,00	64.000,00	66.000,00	67.500,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	137.216,93		69.000,00	75.500,00	64.500,00	66.500,00
	61111000 | Schlüsselzuweisung A			10.500,00	11.000,00	12.000,00	13.000,00
	61112000 | Schlüsselzuweisung B1			14.000,00	15.000,00	16.000,00	17.000,00
	61441000 | vom öffentlichen Bereich - vom Bund			36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	61442000 | vom öffentlichen Bereich - vom Land	131.870,00		8.000,00	13.000,00		
	61459000 | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich						
	61490000 | von übrigen Bereichen	5.346,93					
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.505,17	9.070,00	12.400,00	15.600,00	15.600,00	15.400,00
	63120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	52,00	70,00	200,00	200,00	200,00	200,00

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
	63224000 | Entgelte - für das Bestattungswesen	1.500,00	1.200,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.200,00
	63225000 | Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	140,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	63230000 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.813,17	6.700,00	6.700,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
	63260000 | Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen		950,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	63290000 | Sonstige						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.214,34	117.520,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00
	64110000 | Einzahlungen aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	87.637,92	81.740,00				
	64120000 | Mieten und Pachten	22.058,26	21.480,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
	64122000 | Mietnebenkosten	7.094,64	8.000,00	7.550,00	7.550,00	7.550,00	7.550,00
	64124000 | Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	5.436,00	5.500,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00
	64190000 | Sonstige	987,52	800,00	900,00	900,00	900,00	900,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.747,65	6.330,00	7.330,00	7.330,00	7.330,00	7.330,00
	64243000 | Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.930,45	1.330,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00
	64259000 | Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich		2.000,00				
	64290000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	4.817,20	3.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	62.077,72	40.950,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00
	65120000 | Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen						
	66250000 | Konzessionsabgaben	26.136,45	27.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	66270000 | Erstattungen für Schadensfälle						
	66280000 | Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden						
	66420700 | Umsatzsteuer 7%	1.728,42	1.030,00				
	66421900 | Umsatzsteuer 19%	11.131,57	12.920,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
	66431000 | Steuererstattung vom Finanzamt	23.081,28					
	66433000 | Umsatzsteuer-Zahllast an das Finanzamt						
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.504.439,36**	**1.152.170,00**	**1.224.230,00**	**1.283.830,00**	**1.308.130,00**	**1.339.930,00**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	82.601,30	87.840,00	94.010,00	96.260,00	98.460,00	100.960,00
	70110000 | Bürgermeister	12.036,00	12.000,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
	70120000 | Beigeordnete		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
	70221000 | Arbeitnehmer - Vergütungen	48.305,39	48.030,00	55.200,00	56.900,00	58.550,00	60.400,00
	70222000 | Arbeitnehmer - Leistungszulagen	906,29	870,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	70291000 | Sonstige - Vergütungen	1.416,00	1.160,00	1.200,00	1.200,00	1.250,00	1.350,00
	70320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	3.643,14	3.850,00	4.400,00	4.650,00	4.750,00	4.850,00
	70410000 | Beamte (u.a. Nachversicherung)		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	70420000 | Arbeitnehmer	11.177,96	10.940,00	11.800,00	12.100,00	12.450,00	12.900,00
	70490000 | Sonstige	841,72	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	70629000 | Arbeitnehmer - Sonstige	79,80	90,00	170,00	170,00	170,00	170,00
	70900000 | Pauschalierte Lohnsteuer	271,00	300,00	440,00	440,00	490,00	490,00
	71130000 | ehrenamtlich Tätige	3.924,00	8.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	302.016,59	147.590,00	184.100,00	132.100,00	132.520,00	133.560,00
	72211000 | Auszahlung Heizung	7.918,02	8.400,00	14.500,00	14.700,00	14.900,00	15.000,00
	72212000 | Auszahlung Strom	5.448,82	7.540,00	9.150,00	9.250,00	9.350,00	9.450,00
	72213000 | Auszahlung für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	3.732,15	11.820,00	13.720,00	14.170,00	14.570,00	14.770,00
	72214000 | Auszahlung für Abfallentsorgung	807,50	960,00	840,00	840,00	910,00	900,00
	72311000 | Unterhaltung der Grundstücke	17.955,37	12.700,00	40.250,00	16.550,00	15.250,00	15.550,00
	72314000 | Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	418,82	700,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	72321000 | Bewirtschaftung der Grundstücke	2.451,39	4.300,00	12.900,00	5.400,00	5.900,00	5.900,00
	72337000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	745,87	1.600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	72338000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	16.556,63	9.740,00	35.000,00	15.000,00	14.000,00	14.000,00
	72339000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstige	1.749,70	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	72351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten	353,19	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
	72352000 | Betriebs- und Schmierstoffe	2.492,63	1.800,00	2.100,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	72360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	277,82	500,00	500,00	500,00	600,00	600,00
	72370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	452,68		750,00		750,00	
	72380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	706,40	1.850,00	4.900,00	2.900,00	2.400,00	2.400,00
	72470000 | Sonstige Verbrauchsmittel	108,87	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	72471000 | Reinigungsmittel, Hygieneartikel	370,67	500,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	72543000 | an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	125,58	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
	72544000 | an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	5.577,02	7.000,00				
	72590000 | Kostenerstattungen an Sonstige	29.801,28	36.300,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
	72910000 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	456,68	1.500,00				
	72920000 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	203.303,78	37.140,00				
	72921000 | Auszahlungen für Grabsteinprüfung	205,72	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	987.366,97	823.880,00	847.250,00	856.850,00	911.250,00	939.850,00
	74143000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.220,00	15.500,00	13.700,00	13.100,00	13.300,00	13.600,00
	74144000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	35.963,27	35.600,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	74145000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	40,55	80,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	74190000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	5.200,00	700,00	1.000,00	700,00	700,00	700,00
	74310000 | Gewerbesteuerumlage	42.604,15	25.000,00	22.000,00	22.500,00	22.700,00	23.000,00
	74412000 | Finanzausgleichsumlage	8.498,00					
	74421000 | Kreisumlage	518.224,00	440.000,00	456.000,00	462.000,00	493.000,00	510.000,00
	74423000 | Verbandsgemeindeumlage	361.617,00	307.000,00	318.000,00	322.000,00	345.000,00	356.000,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	59.675,92	39.870,00	41.510,00	48.770,00	32.320,00	32.590,00
	76131000 | Fahrtkostenerstattung	63,00	200,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	76140000 | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	160,06	160,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	76150000 | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	139,48	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	76251000 | Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			5.000,00	7.000,00		
	76255000 | Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	76259000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige	72,09		5.000,00	10.000,00		
	76290000 | Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	78,66	70,00				
	76310000 | Büromaterial		150,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	76320000 | Fachliteratur, Zeitschriften	40,66	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	76341000 | Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren						
	76342000 | Telefon, Datenübertragungskosten - Datenübertragungsgebühren		80,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	76346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	76351000 | Annoncen	938,91	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	76360000 | Öffentlichkeitsarbeit		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	76390000 | Geschäftsauszahlungen - Sonstige	455,45	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	76411000 | Gebäudeversicherungen	3.643,42	3.800,00	4.840,00	5.100,00	5.350,00	5.620,00
	76412000 | Kfz-Versicherungen	535,49	580,00	650,00	650,00	700,00	700,00

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
	76413000 | Haftpflichtversicherungen	2.692,49	2.810,00	2.900,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
	76414000 | Unfallversicherungen	1.770,26	6.800,00	6.850,00	6.850,00	6.900,00	6.900,00
	76419000 | Sonstige Versicherungen	507,24	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00
	76420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	671,33	700,00	1.000,00	900,00	1.000,00	900,00
	76430000 | sonstige Beiträge	4.539,48					
	76511900 | Vorsteuer 19%	35.347,43	6.280,00				
	76533000 | Umsatzsteuer-Zahllast an das Finanzamt	4.885,38	7.670,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
	76810000 | Grundsteuer	2.121,29	2.140,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	76820000 | Kraftfahrzeugsteuer	135,00	280,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	76920000 | Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	76930000 | Repräsentationen	75,36	800,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	76940000 | Auszahlungen für Schadensfälle						
	76990000 | Sonstige lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		400,00				
	76991000 | Ehrengaben	730,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	76992000 | Auszahlungen für Seniorennachmittag		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	76994000 | Auszahlungen für Gemeindepartnerschaften		200,00				
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.431.660,78**	**1.099.180,00**	**1.166.870,00**	**1.133.980,00**	**1.174.550,00**	**1.206.960,00**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**72.778,58**	**52.990,00**	**57.360,00**	**149.850,00**	**133.580,00**	**132.970,00**
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 141,00	800,00	12.800,00	9.800,00	11.800,00	12.800,00
	67143000 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			12.000,00	9.000,00	11.000,00	12.000,00
	67920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 141,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	67992000 | Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		3.700,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	77430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände		2.900,00				
	77910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 141,00**	**- 2.900,00**	**12.000,00**	**9.000,00**	**11.000,00**	**12.000,00**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**72.637,58**	**50.090,00**	**69.360,00**	**158.850,00**	**144.580,00**	**144.970,00**
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frankweiler

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.051,61	12.420,00	13.530,00	13.760,00	13.930,00	14.000,00
	69810000 | Ertrag aus interner Leistungsverrechnung	2.051,61	12.420,00	13.530,00	13.760,00	13.930,00	14.000,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.051,61	12.420,00	13.530,00	13.760,00	13.930,00	14.000,00
	79810000 | Aufwand aus interner Leistungsverrechnung	2.051,61	12.420,00	13.530,00	13.760,00	13.930,00	14.000,00
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**72.637,58**	**50.090,00**	**69.360,00**	**158.850,00**	**144.580,00**	**144.970,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		60.000,00	29.750,00			
	68142000 | Investitionszuwendungen von dem Land		60.000,00	29.750,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.023,00	3.000,00				
	68270000 | Grabnutzungsentgelte	2.023,00	3.000,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	540,00					
	68510000 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	540,00					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.563,00**	**63.000,00**	**29.750,00**			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			50.000,00	300.000,00	100.000,00	
	78420000 | Auszahlungen aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			50.000,00	300.000,00	100.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	8.927,81	255.000,00	58.000,00			
	78560000 | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.905,01					
	78571000 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro			12.000,00			
	78590000 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	5.022,80	255.000,00	46.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.927,81**	**255.000,00**	**108.000,00**	**300.000,00**	**100.000,00**	
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 6.364,81**	**- 192.000,00**	**- 78.250,00**	**- 300.000,00**	**- 100.000,00**	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frankweiler

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushalts-jahres 2024	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2027
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**66.272,77**	**- 141.910,00**	**- 8.890,00**	**- 141.150,00**	**44.580,00**	**144.970,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		141.910,00	8.890,00	141.150,00		
	69531000 | an die Verbandsgemeinde (Abnahme der Forderungen)		141.910,00	8.890,00	141.150,00		
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	66.272,77				44.580,00	144.970,00
	79531000 | von der Verbandsgemeinde (Zunahme der Forderungen)	66.272,77				44.580,00	144.970,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 66.272,77	141.910,00	8.890,00	141.150,00	- 44.580,00	- 144.970,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 66.272,77**	**141.910,00**	**8.890,00**	**141.150,00**	**- 44.580,00**	**- 144.970,00**
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 66.272,77**	**141.910,00**	**8.890,00**	**141.150,00**	**- 44.580,00**	**- 144.970,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**66.272,77**	**- 141.910,00**	**- 8.890,00**	**- 141.150,00**	**44.580,00**	**144.970,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	72.637,58	50.090,00	69.360,00	158.850,00	144.580,00	144.970,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt
- auf Leistungsebene -

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

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, sofern nicht direkt einem anderen Produkt zugeordnet
		114202	Kauf- und Tauschverträge, Mieten und Pachten
1143	Bauhof und Fuhrpark	114301	Bauhof und Fuhrpark
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	424100	Kommunale Sportstätten und Bäder
		424101	Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder
		424102	Sportplätze, Kleinspielfelder u. dgl.
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	511001	Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511301	Allgemeine Aufgaben der Dorferneuerung, Förderung privater und öffentlicher Maßnahmen, Verbesserung des Ortsbildes, Aktionen zur Ortsverschönerung
5221	Wohnungsbauförderung	522101	Mietanwesen Weinstraße 16
		522102	Mietanwesen Weinstraße 12
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
		553102	Trauer- und Aussegnungshallen
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.
		573102	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser
		573103	Vereinsräume Weinstraße 18 - ehemaliges Schulhaus -
		573108	Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brunnen, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.
5752	Kommunale Tourismusförderung	575201	Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111101	**Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen**	**2024 / 2025**

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,45					
44243000	*Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*300,45*					
E7	Sonstige laufende Erträge		2.000,00	1.100,00	1.100,00	1.200,00	1.200,00
46614400	*Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Ehrensold*		*2.000,00*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.200,00*	*1.200,00*
	*** Auflösung Rückstellung Passive*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**300,45**	**2.000,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.165,70	26.600,00	23.800,00	23.800,00	23.800,00	23.800,00
50110000	*Bürgermeister*	*12.036,00*	*12.000,00*	*13.200,00*	*13.200,00*	*13.200,00*	*13.200,00*
	*** Aufwandsentschädigung nach KomAEVO*						
50120000	*Beigeordnete*		*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** Aufwandsentschädigung nach KomAEVO*						
50410000	*Beamte (u.a. Nachversicherung)*		*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
50490000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige*	*824,70*	*900,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*	*900,00*
50791000	*Ehrensoldrückstellungen*		*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*
	*** Rückstellung für aktive Ehrenbeamte (Ortsbürgermeister)*						
51130000	*ehrenamtlich Tätige*	*4.305,00*	*8.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*
	*** Ehrensold Altbürgermeister*						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.666,97	2.500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
56351000	*Annoncen*	*938,91*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	*** u.a. Nachruf*						
56419000	*Sonstige Versicherungen*	*93,06*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
	*** Dienstfahrzeug- und Rabattverlustversicherung*						
56920000	*Verfügungsmittel*		*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
56930000	*Repräsentationen*		*800,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
56991000	*Ehrengaben*	*635,00*	*1.000,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	*** Blumen für Geburtstage*						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111101 Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**18.832,67**	**29.100,00**	**25.500,00**	**25.500,00**	**25.500,00**	**25.500,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 18.532,22**	**- 27.100,00**	**- 24.400,00**	**- 24.400,00**	**- 24.300,00**	**- 24.300,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 18.532,22**	**- 27.100,00**	**- 24.400,00**	**- 24.400,00**	**- 24.300,00**	**- 24.300,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 18.532,22**	**- 27.100,00**	**- 24.400,00**	**- 24.400,00**	**- 24.300,00**	**- 24.300,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 18.338,60**	**- 25.100,00**	**- 21.500,00**	**- 21.500,00**	**- 21.500,00**	**- 21.500,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 18.338,60**	**- 25.100,00**	**- 21.500,00**	**- 21.500,00**	**- 21.500,00**	**- 21.500,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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 111101 Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
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)	- 18.338,60	- 25.100,00	- 21.500,00	- 21.500,00	- 21.500,00	- 21.500,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114001	**Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114001 Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00					
44243000	*Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*300,00*					
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**300,00**					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		870,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*						
	*** Umschichtung PK-Schlüssel zu Grünflächen und Friedhof*						
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*		*870,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** Leistungsentgelt nach TVöD wird zentral veranschlagt und die tatsächlichen Beträge im Abschluss auf die Leistungen verteilt*						
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*						
	*** Umschichtung PK-Schlüssel zu Grünflächen und Friedhof*						
50420000	*Arbeitnehmer*						
	*** Umschichtung PK-Schlüssel zu Grünflächen und Friedhof*						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40,55	80,00	50,00	50,00	50,00	50,00
54145000	*Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten*	*40,55*	*80,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** Umlage an den ehem. Pfälz. Gemeindekassenverband*						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.107,16	4.790,00	4.800,00	4.900,00	5.000,00	5.100,00
56131000	*Fahrtkostenerstattung*	*21,00*	*200,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
56140000	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*160,06*	*160,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
	*** Kosten f. die arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung*						
56150000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*		*100,00*				
56310000	*Büromaterial*		*150,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
56320000	*Fachliteratur, Zeitschriften*	*40,66*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114001 Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
56342000	*Datenübertragungsgebühren*		*80,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
	*** Domaingebühren Homepage*						
56413000	*Haftpflichtversicherungen*	*2.632,99*	*2.750,00*	*2.900,00*	*3.000,00*	*3.100,00*	*3.200,00*
	*** Kommunale Haftpflichtversicherung*						
56414000	*Unfallversicherungen*	*711,12*	*750,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
56420000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*541,33*	*550,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
	*** Mitgliedsbeitrag für den Gemeinde- und Städtebund*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.147,71**	**5.740,00**	**5.850,00**	**5.950,00**	**6.050,00**	**6.150,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 3.847,71**	**- 5.740,00**	**- 5.850,00**	**- 5.950,00**	**- 6.050,00**	**- 6.150,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 3.847,71**	**- 5.740,00**	**- 5.850,00**	**- 5.950,00**	**- 6.050,00**	**- 6.150,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 3.847,71**	**- 5.740,00**	**- 5.850,00**	**- 5.950,00**	**- 6.050,00**	**- 6.150,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 4.047,71**	**- 5.740,00**	**- 5.850,00**	**- 5.950,00**	**- 6.050,00**	**- 6.150,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 4.047,71**	**- 5.740,00**	**- 5.850,00**	**- 5.950,00**	**- 6.050,00**	**- 6.150,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114001 Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
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)	- 4.047,71	- 5.740,00	- 5.850,00	- 5.950,00	- 6.050,00	- 6.150,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114201	**Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften, sofern nicht direkt einem anderen Produkt zugeordnet**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften, sofern nicht direkt einem anderen Produkt zugeordnet:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.531,87	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	44120000 Mieten und Pachten	*2.531,87*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
	*** Pachten (Obere Rebstücke, Sendemast, Weinberge und Sportheim)*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.531,87**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238,94	250,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	52213000 Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	*238,94*	*250,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
	*** wiederkehrende Beiträge für Bauplätze der Ortsgemeinde*						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	310,39	320,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	56810000 Grundsteuer	*310,39*	*320,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
	*** Grundsteuer für gemeindeeigene Grundstücke*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**549,33**	**570,00**	**700,00**	**700,00**	**700,00**	**700,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.982,54**	**1.930,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.982,54**	**1.930,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften, sofern nicht direkt einem anderen Produkt zugeordnet:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.982,54**	**1.930,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.131,13**	**1.930,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**2.131,13**	**1.930,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	2.131,13	1.930,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften, sofern nicht direkt einem anderen Produkt zugeordnet:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114202	**Kauf- und Tauschverträge, Mieten und Pachten**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Kauf- und Tauschverträge, Mieten und Pachten:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,00	10,00				
	44120000 Mieten und Pachten	*5,00*	*10,00*				
	*** passive RAP wegen Pacht (bezahlt bis 2039, daher periodengerechte Abgrenzung)*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5,00**	**10,00**				
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**5,00**	**10,00**				
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**5,00**	**10,00**				
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**5,00**	**10,00**				

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Kauf- und Tauschverträge, Mieten und Pachten:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**10,00**				
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**10,00**				
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)		10,00				
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114301	**Bauhof und Fuhrpark**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114301 Bauhof und Fuhrpark:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.578,57	5.300,00	5.700,00	5.900,00	6.100,00	6.200,00
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*		*50,00*	*50,00*	*150,00*	*50,00*	*150,00*
	*** Prüfung und Wartung der Feuerlöscher 2025 und 2027*						
52351000	*Wartungs- und Instandsetzungskosten*	*353,19*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.100,00*	*2.200,00*	*2.300,00*
	*** Wartungskosten pauschal*						
52352000	*Betriebs- und Schmierstoffe*	*2.492,63*	*1.800,00*	*2.100,00*	*2.200,00*	*2.200,00*	*2.200,00*
	*** Pauschalbetrag*						
52360000	*Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen*	*277,82*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*600,00*	*600,00*
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*			*100,00*		*100,00*	
	*** Prüfung der ortsveränderlichen elektr. Anlagen (2-Jahres-Rhytmus)*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*362,05*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
52470000	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*92,88*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*
E11	Abschreibungen	3.898,74	3.890,00	3.500,00	3.550,00	3.500,00	3.500,00
53810000	*Fahrzeuge*	*3.677,82*	*3.670,00*	*3.250,00*	*3.300,00*	*3.250,00*	*3.250,00*
	*** Abschreibungen (Traktor, Mulcher, Anhänger, ab 01.07.22 Kehrmaschine)*						
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*220,92*	*220,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
	*** Abschreibungen*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	925,41	1.100,00	1.300,00	1.300,00	1.350,00	1.350,00
56131000	*Fahrtkostenerstattung*	*42,00*		*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114301 Bauhof und Fuhrpark:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
56150000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*139,48*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
	*** Arbeitskleidung Gemeindearbeiter*						
56346000	*Rundfunk- und Fernsehgebühren*	*73,44*	*80,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
	*** GEZ-Gebühren*						
56412000	*Kfz-Versicherungen*	*535,49*	*580,00*	*650,00*	*650,00*	*700,00*	*700,00*
	*** inkl. Steigerung in den Folgejahren*						
56820000	*Kraftfahrzeugsteuer*	*135,00*	*140,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**8.402,72**	**10.290,00**	**10.500,00**	**10.750,00**	**10.950,00**	**11.050,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 8.402,72**	**- 10.290,00**	**- 10.500,00**	**- 10.750,00**	**- 10.950,00**	**- 11.050,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 8.402,72**	**- 10.290,00**	**- 10.500,00**	**- 10.750,00**	**- 10.950,00**	**- 11.050,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**10.290,00**	**10.500,00**	**10.750,00**	**10.950,00**	**11.050,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 8.402,72**					
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 4.497,19**	**3.890,00**	**3.500,00**	**3.550,00**	**3.500,00**	**3.500,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	3.905,01					
78560000	*Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen*	*3.905,01*					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.905,01**					
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 3.905,01**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 8.402,20**	**3.890,00**	**3.500,00**	**3.550,00**	**3.500,00**	**3.500,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114301 Bauhof und Fuhrpark:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	- 4.497,19	3.890,00	3.500,00	3.550,00	3.500,00	3.500,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
116200	**Verbandsgemeindekasse**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 116200 Verbandsgemeindekasse:

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
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**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 116200 Verbandsgemeindekasse:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 66.272,77					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 66.272,77**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 66.272,77**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**66.272,77**					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281001	**Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubilaen, Volktrauertag usw.**	**2024 / 2025**

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

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.050,00					
	41490000 von übrigen Bereichen	*3.050,00*					
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.050,00**					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen	34,79	40,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	53710000 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kunstgegenstände	*34,79*	*40,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** Abschreibungen*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.550,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	*6.550,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	528,39	1.750,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	*298,39*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	*** Kranz für Volkstrauertag, Martinsbrezeln, Blumen für Denkmal*						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*230,00*	*50,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
	*** Mitgliedsbeitrag Historischer Verein und Scharfeneckverein, Kriegsgräberfürsorge*						
	56992000 Aufwendungen für Seniorennachmittag		*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	56994000 Aufwendungen für Gemeindepartnerschaften		*200,00*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.113,18**	**2.290,00**	**2.350,00**	**2.350,00**	**2.350,00**	**2.350,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 4.063,18**	**- 2.290,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubilaen, Volktrauertag usw.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 4.063,18**	**- 2.290,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 4.063,18**	**- 2.290,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**	**- 2.350,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.435,45**	**- 2.250,00**	**- 2.300,00**	**- 2.300,00**	**- 2.300,00**	**- 2.300,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 2.435,45**	**- 2.250,00**	**- 2.300,00**	**- 2.300,00**	**- 2.300,00**	**- 2.300,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubilaen, Volktrauertag usw.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.435,45	- 2.250,00	- 2.300,00	- 2.300,00	- 2.300,00	- 2.300,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365201	Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	2024 / 2025

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

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	44290000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen		*3.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*
	*** Personalkostenerstattung von Kreisverwaltung SÜW für 3. Gruppe*						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**3.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.801,28	36.300,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00
	52590000 an Sonstige	*29.801,28*	*36.300,00*	*44.000,00*	*45.000,00*	*46.000,00*	*47.000,00*
	*** Personalkostenzuschuss 32.000 €, zusätzl. Personalkosten 3. Gruppe 4.000 €, Sachkostenzuschuss 8.000 € für Protest. Kindergarten + Tarifsteigerung*						
E11	Abschreibungen	2.756,34	2.760,00	2.900,00	4.650,00	11.650,00	13.750,00
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	*2.756,34*	*2.760,00*	*2.900,00*	*4.650,00*	*11.650,00*	*13.750,00*
	*** Abschreibungen*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**32.557,62**	**39.060,00**	**46.900,00**	**49.650,00**	**57.650,00**	**60.750,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 32.557,62**	**- 36.060,00**	**- 42.900,00**	**- 45.650,00**	**- 53.650,00**	**- 56.750,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 32.557,62**	**- 36.060,00**	**- 42.900,00**	**- 45.650,00**	**- 53.650,00**	**- 56.750,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365201 Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 32.557,62**	**- 36.060,00**	**- 42.900,00**	**- 45.650,00**	**- 53.650,00**	**- 56.750,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 24.984,08**	**- 33.300,00**	**- 40.000,00**	**- 41.000,00**	**- 42.000,00**	**- 43.000,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			50.000,00	300.000,00	100.000,00	
78420000	*Auszahlungen aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter*			*50.000,00*	*300.000,00*	*100.000,00*	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**50.000,00**	**300.000,00**	**100.000,00**	
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**- 50.000,00**	**- 300.000,00**	**- 100.000,00**	
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 24.984,08**	**- 33.300,00**	**- 90.000,00**	**- 341.000,00**	**- 142.000,00**	**- 43.000,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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 365201 Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 24.984,08	- 33.300,00	- 40.000,00	- 41.000,00	- 42.000,00	- 43.000,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
366101	**Spielplätze, Jugendräume u. dgl.**	**2024 / 2025**

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.045,89	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
41490000	*von übrigen Bereichen*	*2.296,93*					
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*2.748,96*	*2.750,00*	*2.750,00*	*2.750,00*	*2.750,00*	*2.750,00*
	*** Auflösung Sonderposten*						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5.045,89**	**2.750,00**	**2.750,00**	**2.750,00**	**2.750,00**	**2.750,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.054,34	7.810,00	8.900,00	9.150,00	9.450,00	9.750,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*6.109,76*	*6.060,00*	*6.900,00*	*7.100,00*	*7.300,00*	*7.550,00*
	*** Verteilung der Personalkosten gemäß Verteilerschlüssel*						
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*114,63*					
	*** Leistungsentgelt wurde zentral unter 114001 veranschlagt*						
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*482,42*	*480,00*	*550,00*	*550,00*	*600,00*	*600,00*
	*** Beiträge zur Versorgungskasse*						
50420000	*Arbeitnehmer*	*1.317,97*	*1.240,00*	*1.400,00*	*1.450,00*	*1.500,00*	*1.550,00*
	*** Beiträge zur Sozialversicherung*						
50629000	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*12,00*	*10,00*	*20,00*	*20,00*	*20,00*	*20,00*
	*** Personalnebenaufwendungen*						
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*17,56*	*20,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	700,00	600,00	700,00	600,00
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*			*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
52321000	*Bewirtschaftung der Grundstücke*		*500,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
	*** Unterhaltung des Kinderspielplatzes*						
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*			*100,00*		*100,00*	
	*** Geräteprüfung (2-Jahres-Rhytmus)*						
E11	Abschreibungen	5.713,03	6.210,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
53310000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*5.062,32*	*5.060,00*	*5.100,00*	*5.100,00*	*5.100,00*	*5.100,00*
	*** Abschreibungen*						
53830000	*Betriebsvorrichtungen*	*650,71*	*1.150,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*
	*** Abschreibungen (ab 01.07.22 Sonnensegel)*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366101 Spielplätze, Jugendräume u. dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**13.767,37**	**14.520,00**	**15.400,00**	**15.550,00**	**15.950,00**	**16.150,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 8.721,48**	**- 11.770,00**	**- 12.650,00**	**- 12.800,00**	**- 13.200,00**	**- 13.400,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 8.721,48**	**- 11.770,00**	**- 12.650,00**	**- 12.800,00**	**- 13.200,00**	**- 13.400,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 600,00**	**- 2.140,00**	**- 2.180,00**	**- 2.200,00**	**- 2.240,00**	**- 2.250,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 9.321,48**	**- 13.910,00**	**- 14.830,00**	**- 15.000,00**	**- 15.440,00**	**- 15.650,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 6.357,41**	**- 10.450,00**	**- 11.780,00**	**- 11.950,00**	**- 12.390,00**	**- 12.600,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 6.357,41**	**- 10.450,00**	**- 11.780,00**	**- 11.950,00**	**- 12.390,00**	**- 12.600,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366101 Spielplätze, Jugendräume u. dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 6.357,41	- 10.450,00	- 11.780,00	- 11.950,00	- 12.390,00	- 12.600,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424100	**Kommunale Sportstätten und Bäder**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424100 Kommunale Sportstätten und Bäder:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
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**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424100 Kommunale Sportstätten und Bäder:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)						
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424101	**Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder:

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.402,76	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	44259000 Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	*1.402,76*	*2.000,00*				
	*** diese Buchungsstelle nicht mehr benutzen*						
	44290000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen			*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
	*** Kostenanteil des Sportvereins an den Wasser- und Abwassergebühren*						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.402,76**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.507,80	4.000,00	7.300,00	7.400,00	7.500,00	7.500,00
	52213000 Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	*3.205,24*	*3.300,00*	*4.300,00*	*4.400,00*	*4.500,00*	*4.500,00*
	*** Wassergebühren Sportplatz*						
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke	*302,56*	*700,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
	*** lfd. Unterhaltung (600 EUR) + Baumkataster inkl. Folgekosten 2.400 EUR)*						
E11	Abschreibungen	493,92	490,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	53450000 mit Sportanlagen	*10,98*	*10,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** Abschreibungen*						
	53990000 Sonstige Abschreibungen	*482,94*	*480,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
	*** Abschreibungen*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		200,00	500,00	200,00	200,00	200,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige		*200,00*	*500,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.001,72**	**4.690,00**	**8.350,00**	**8.150,00**	**8.250,00**	**8.250,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.598,96**	**- 2.690,00**	**- 6.350,00**	**- 6.150,00**	**- 6.250,00**	**- 6.250,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.598,96**	**- 2.690,00**	**- 6.350,00**	**- 6.150,00**	**- 6.250,00**	**- 6.250,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.598,96**	**- 2.690,00**	**- 6.350,00**	**- 6.150,00**	**- 6.250,00**	**- 6.250,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.093,14**	**- 2.200,00**	**- 5.800,00**	**- 5.600,00**	**- 5.700,00**	**- 5.700,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.093,14**	**- 2.200,00**	**- 5.800,00**	**- 5.600,00**	**- 5.700,00**	**- 5.700,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.093,14	- 2.200,00	- 5.800,00	- 5.600,00	- 5.700,00	- 5.700,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424102	**Sportplätze, Kleinspielfelder u. dgl.**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424102 Sportplätze, Kleinspielfelder u. dgl.:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
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**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424102 Sportplätze, Kleinspielfelder u. dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)						
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511001	**Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511001 Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung:

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	72,09	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	*56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen ** Beratung und Planung Dorfplaner (u.a. Änderung BPlan)*		*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
	*56259000 Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Sanierungs- und Gestatungssatzung wurde in 2021 abgeschlossen!*	*72,09*					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**72,09**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 72,09**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 72,09**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511001 Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 72,09**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 72,09**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 72,09**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	- 72,09	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511301	**Allgemeine Aufgaben der Dorferneuerung, Förderung privater und öffentlicher Maßnahmen, Verbesserung des Ortsbildes, Aktionen zur Ortsverschönerung**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511301 Allgemeine Aufgaben der Dorferneuerung, Förderung privater und öffentlicher Maßnahmen, Verbesserung des Ortsbildes, Aktionen zur Ortsverschönerung:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			8.000,00	13.000,00		
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land ** Förderquote 80%: Dorfmoderation (max. 12.000 €) und Fortschreibung DE-Konzept (max. 9.000 €)*			*8.000,00*	*13.000,00*		
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**			**8.000,00**	**13.000,00**		
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			10.000,00	17.000,00		
56251000	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige ** Fortschreibung DE-Konzept (2024: 5.000 € und 2025: 7.000 €)*			*5.000,00*	*7.000,00*		
56259000	*Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Dorfmoderation (2024: 5.000 € und 2025: 10.000 €)*			*5.000,00*	*10.000,00*		
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**			**10.000,00**	**17.000,00**		
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**			**- 2.000,00**	**- 4.000,00**		
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511301 Allgemeine Aufgaben der Dorferneuerung, Förderung privater und öffentlicher Maßnahmen, Verbesserung des Ortsbildes, Aktionen zur Ortsverschönerung:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**			**- 2.000,00**	**- 4.000,00**		
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**			**- 2.000,00**	**- 4.000,00**		
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**			**- 2.000,00**	**- 4.000,00**		
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**			**- 2.000,00**	**- 4.000,00**		
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511301 Allgemeine Aufgaben der Dorferneuerung, Förderung privater und öffentlicher Maßnahmen, Verbesserung des Ortsbildes, Aktionen zur Ortsverschönerung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)			- 2.000,00	- 4.000,00		
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
522101	**Mietanwesen Weinstraße 16**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 522101 Mietanwesen Weinstraße 16:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.003,69	17.120,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00
44120000	*Mieten und Pachten* *** Wohnungsmieten (Praxis und Asylwohnung)*	*10.620,00*	*10.620,00*	*10.600,00*	*10.600,00*	*10.600,00*	*10.600,00*
44122000	*Mietnebenkosten* *** nur Praxis*	*5.383,69*	*6.500,00*	*5.500,00*	*5.500,00*	*5.500,00*	*5.500,00*
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**16.003,69**	**17.120,00**	**16.100,00**	**16.100,00**	**16.100,00**	**16.100,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.414,71	7.810,00	12.450,00	12.750,00	12.600,00	12.900,00
52211000	*Aufwand Heizung*	*5.302,26*	*5.500,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
52212000	*Aufwand Strom*		*100,00*				
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*912,05*	*1.000,00*	*1.200,00*	*1.300,00*	*1.300,00*	*1.400,00*
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*	*200,40*	*210,00*	*250,00*	*250,00*	*300,00*	*300,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke* *** Pauschalbetrag (u.a. Überprüfung Rauchmelder 2025+2027, Schornsteinfeger etc.)*		*1.000,00*	*1.000,00*	*1.200,00*	*1.000,00*	*1.200,00*
E11	Abschreibungen	1.324,56	2.960,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
53410000	*mit Wohnbauten* *** Abschreibungen (inkl. Weinstr. 12, Umschichtung ab Jahresabschluss 2021)*	*1.324,56*	*2.960,00*	*1.350,00*	*1.350,00*	*1.350,00*	*1.350,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	961,39	990,00	1.230,00	1.320,00	1.410,00	1.510,00
56411000	*Gebäudeversicherungen* *** 2024: 16 % Steigerung Versicherungsbeitrag, ca. 3 % Folgejahre*	*643,33*	*670,00*	*820,00*	*910,00*	*1.000,00*	*1.100,00*
56810000	*Grundsteuer*	*318,06*	*320,00*	*410,00*	*410,00*	*410,00*	*410,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**8.700,66**	**11.760,00**	**15.030,00**	**15.420,00**	**15.360,00**	**15.760,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**7.303,03**	**5.360,00**	**1.070,00**	**680,00**	**740,00**	**340,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 522101 Mietanwesen Weinstraße 16:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**7.303,03**	**5.360,00**	**1.070,00**	**680,00**	**740,00**	**340,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**1.451,61**	**1.500,00**	**2.300,00**	**2.300,00**	**2.300,00**	**2.300,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**8.754,64**	**6.860,00**	**3.370,00**	**2.980,00**	**3.040,00**	**2.640,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**9.636,31**	**9.820,00**	**4.720,00**	**4.330,00**	**4.390,00**	**3.990,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**9.636,31**	**9.820,00**	**4.720,00**	**4.330,00**	**4.390,00**	**3.990,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 522101 Mietanwesen Weinstraße 16:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	9.636,31	9.820,00	4.720,00	4.330,00	4.390,00	3.990,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
522102	**Mietanwesen Weinstraße 12**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 522102 Mietanwesen Weinstraße 12:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.357,48	6.200,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
44120000	*Mieten und Pachten*	*4.980,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
	*** Mieteinnahmen aus Mietverhältnis (OG)*						
44122000	*Mietnebenkosten*	*1.377,48*	*1.200,00*	*1.700,00*	*1.700,00*	*1.700,00*	*1.700,00*
	*** Nebenkosten aus Mietverhältnis (OG)*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
46270000	*Erstattungen für Schadensfälle*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.357,48**	**6.200,00**	**6.700,00**	**6.700,00**	**6.700,00**	**6.700,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.272,10	2.470,00	2.630,00	2.730,00	2.850,00	2.840,00
52212000	*Aufwand Strom*	*253,71*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*787,61*	*820,00*	*1.000,00*	*1.100,00*	*1.200,00*	*1.200,00*
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*	*127,20*	*150,00*	*130,00*	*130,00*	*150,00*	*140,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*103,58*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** Pauschalbetrag für Unterhaltung ehem. Feuerwehrhaus*						
E11	Abschreibungen	1.634,64		1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.350,00
53410000	*mit Wohnbauten*	*1.634,64*		*1.650,00*	*1.650,00*	*1.650,00*	*1.350,00*
	*** Abschreibungen (ab 01.01.2024 Aktivierung Umbau ehem. Feuerwehrhaus)*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	392,38	410,00	530,00	580,00	630,00	680,00
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*297,01*	*310,00*	*400,00*	*450,00*	*500,00*	*550,00*
	*** 2024: 16 % Steigerung Versicherungsbeitrag, ca 3 % Folgejahre*						
56810000	*Grundsteuer*	*95,37*	*100,00*	*130,00*	*130,00*	*130,00*	*130,00*
56940000	*Aufwendungen für Schadensfälle*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.299,12**	**2.880,00**	**4.810,00**	**4.960,00**	**5.130,00**	**4.870,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.058,36**	**3.320,00**	**1.890,00**	**1.740,00**	**1.570,00**	**1.830,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 522102 Mietanwesen Weinstraße 12:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**3.058,36**	**3.320,00**	**1.890,00**	**1.740,00**	**1.570,00**	**1.830,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**3.058,36**	**3.320,00**	**1.890,00**	**1.740,00**	**1.570,00**	**1.830,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**4.504,02**	**3.320,00**	**3.540,00**	**3.390,00**	**3.220,00**	**3.180,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.011,50	200.000,00				
78590000	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen*	*1.011,50*	*200.000,00*				
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.011,50**	**200.000,00**				
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 1.011,50**	**- 200.000,00**				
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**3.492,52**	**- 196.680,00**	**3.540,00**	**3.390,00**	**3.220,00**	**3.180,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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 522102 Mietanwesen Weinstraße 12:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.504,02	3.320,00	3.540,00	3.390,00	3.220,00	3.180,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541101	**Gemeindestraßen**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Gemeindestraßen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.491,12	1.790,00	1.500,00	1.650,00	2.100,00	2.100,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*1.491,12*	*1.790,00*	*1.500,00*	*1.650,00*	*2.100,00*	*2.100,00*
	*** Auflösung Sonderposten (inkl. Auflösung ab 01.10.23 barrierefreie Bushaltestellen)*						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.767,60	7.770,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	6.700,00
43260000	*Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen*	*950,00*	*950,00*	*950,00*	*950,00*	*950,00*	*950,00*
	*** Erstattung für die Standplatzreinigung Glascontainer*						
43710000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*	*6.817,60*	*6.820,00*	*6.850,00*	*6.850,00*	*6.850,00*	*5.750,00*
	*** Auflösung Beiträge*						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	75,00					
44190000	*Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige*	*75,00*					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	26.330,41	27.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
46250000	*Konzessionsabgaben*	*26.330,41*	*27.000,00*	*26.000,00*	*26.000,00*	*26.000,00*	*26.000,00*
	*** Konzessionsabgaben Strom und Gas*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**35.664,13**	**36.560,00**	**35.300,00**	**35.450,00**	**35.900,00**	**34.800,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.108,33	16.050,00	18.300,00	18.850,00	19.450,00	20.000,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*12.219,61*	*12.120,00*	*13.800,00*	*14.200,00*	*14.650,00*	*15.100,00*
	*** Personalkostenanteil gemäß Verteilerschlüssel*						
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*229,26*					
	*** Zentrale Veranschlagung bei 114001*						
50291000	*Sonstige - Vergütungen*		*300,00*	*350,00*	*350,00*	*400,00*	*400,00*
	*** Aushilfslohn*						
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*964,77*	*970,00*	*1.100,00*	*1.150,00*	*1.200,00*	*1.200,00*
	*** Beiträge zur Versorgungskasse*						
50420000	*Arbeitnehmer*	*2.635,64*	*2.580,00*	*2.950,00*	*3.050,00*	*3.100,00*	*3.200,00*
	*** Beiträge zur Sozialversicherung*						
50629000	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*24,00*	*30,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
	*** Personalnebenaufwendungen*						
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*35,05*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.036,35	21.250,00	53.200,00	25.900,00	26.500,00	26.700,00
52212000	*Aufwand Strom*	*2.870,68*	*3.250,00*	*3.800,00*	*3.900,00*	*3.900,00*	*4.000,00*
	*** Strom Straßenlampen, Beleuchtung Cullmannplatz (LED-Spareffekt berücksichtigt)*						
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*4.920,51*	*5.000,00*	*5.300,00*	*5.400,00*	*5.500,00*	*5.600,00*
	*** Oberflächenentwässerung*						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
52321000	*Bewirtschaftung der Grundstücke* *** (2024: 7.500 € erteilte Aufträge aus Vorjahren) und Wartungspauschale Straßenbeleuchtung 5.000 €*	*3.915,81*	*3.800,00*	*12.500,00*	*5.000,00*	*5.500,00*	*5.500,00*
52337000	*Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen* *** jährl. Sinkkastenreinigung*		*1.600,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
52338000	*Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen* *** Straßenunterhalt (2024: 17.000 EUR / ab 2025: 7.000 EUR); Baumkataster inkl. Folgekosten (3.000 EUR); für 2024: Umgestaltung Wohnmobil-Parkplatz (10.000 €)*	*13.579,65*	*7.000,00*	*30.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
52339000	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges* *** Straßenschilder*	*1.749,70*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
E11	Abschreibungen	18.509,06	18.550,00	18.350,00	18.600,00	18.750,00	16.900,00
53230000	*gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter* *** Abschreibungen*	*6.336,76*	*6.340,00*	*6.350,00*	*6.350,00*	*6.350,00*	*6.350,00*
53580000	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen* *** Abschreibungen (inkl. AfA ab 01.07.22 Parkplätze Steingasse + ab 01.10.23 barrierefreie Bushaltestellen)*	*9.993,48*	*10.800,00*	*10.000,00*	*10.250,00*	*10.950,00*	*9.100,00*
53590000	*sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens* *** Abschreibungen*	*1.652,08*	*1.410,00*	*1.450,00*	*1.450,00*	*1.450,00*	*1.450,00*
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*526,74*		*550,00*	*550,00*		
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**61.653,74**	**55.850,00**	**89.850,00**	**63.350,00**	**64.700,00**	**63.600,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 25.989,61**	**- 19.290,00**	**- 54.550,00**	**- 27.900,00**	**- 28.800,00**	**- 28.800,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 25.989,61**	**- 19.290,00**	**- 54.550,00**	**- 27.900,00**	**- 28.800,00**	**- 28.800,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 3.090,00**	**- 3.150,00**	**- 3.230,00**	**- 3.290,00**	**- 3.320,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 25.989,61**	**- 22.380,00**	**- 57.700,00**	**- 31.130,00**	**- 32.090,00**	**- 32.120,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 11.299,06**	**- 12.440,00**	**- 47.700,00**	**- 21.030,00**	**- 22.290,00**	**- 23.070,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		60.000,00	29.750,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
	*68142000 Investitionszuwendungen von dem Land ** ÖPNV-Zuwendung (80% der Nettobaukosten ohne Honorar)*		*60.000,00*	*29.750,00*			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**60.000,00**	**29.750,00**			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.011,30	55.000,00	46.000,00			
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	*4.011,30*	*55.000,00*	*46.000,00*			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.011,30**	**55.000,00**	**46.000,00**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 4.011,30**	**5.000,00**	**- 16.250,00**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 15.310,36**	**- 7.440,00**	**- 63.950,00**	**- 21.030,00**	**- 22.290,00**	**- 23.070,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	- 11.299,06	- 12.440,00	- 47.700,00	- 21.030,00	- 22.290,00	- 23.070,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551101	**Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.742,53	14.540,00	16.430,00	16.930,00	17.380,00	17.980,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*10.940,28*	*10.870,00*	*12.400,00*	*12.800,00*	*13.150,00*	*13.550,00*
	*** Personalkostenanteil gemäß Verteilerschlüssel*						
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*205,26*					
	*** Zentrale Veranschlagung bei 114001*						
50291000	*Sonstige - Vergütungen*	*253,69*	*330,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*350,00*
	*** Aushilfskräfte*						
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*863,78*	*870,00*	*1.000,00*	*1.050,00*	*1.050,00*	*1.100,00*
	*** Beiträge zur Versorgungskasse*						
50420000	*Arbeitnehmer*	*2.414,92*	*2.410,00*	*2.650,00*	*2.700,00*	*2.800,00*	*2.900,00*
	*** Beiträge zur Sozialversicherung*						
50629000	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*19,92*	*20,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*	*30,00*
	*** Personalnebenaufwendungen*						
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*44,68*	*40,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291,14	2.870,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*17,68*	*20,00*	*20,00*	*20,00*	*20,00*	*20,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*252,11*	*2.750,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** Entsorgung von Grünabfällen etc. (2.000 EUR); Baumkataster inkl. Folgekosten*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*21,35*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**15.033,67**	**17.410,00**	**17.550,00**	**18.050,00**	**18.500,00**	**19.100,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 15.033,67**	**- 17.410,00**	**- 17.550,00**	**- 18.050,00**	**- 18.500,00**	**- 19.100,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 15.033,67**	**- 17.410,00**	**- 17.550,00**	**- 18.050,00**	**- 18.500,00**	**- 19.100,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 2.570,00**	**- 2.630,00**	**- 2.690,00**	**- 2.740,00**	**- 2.760,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 15.033,67**	**- 19.980,00**	**- 20.180,00**	**- 20.740,00**	**- 21.240,00**	**- 21.860,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 14.961,83**	**- 19.980,00**	**- 20.180,00**	**- 20.740,00**	**- 21.240,00**	**- 21.860,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 14.961,83**	**- 19.980,00**	**- 20.180,00**	**- 20.740,00**	**- 21.240,00**	**- 21.860,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 14.961,83	- 19.980,00	- 20.180,00	- 20.740,00	- 21.240,00	- 21.860,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553101	**Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen**	**2024 / 2025**

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	66,60	70,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen* *** Auflösung Sonderposten*	*66,60*	*70,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.700,74	2.860,00	5.950,00	5.850,00	5.850,00	5.800,00
43120000	*Verwaltungsgebühren - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (z.B. Grabmalgenehmigung)* *** Gebühren Grabmalgenehmigung*	*26,00*	*70,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
43224000	*Entgelte - für das Bestattungswesen* *** neu: Grabnutzungsentgelte stellen Erträge im lfd. HHJ dar; kein SoPo mehr*			*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
43900000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte* *** Auflösung gemäß Anbu + Berücksichtigung neue GNR ab 01.07.22*	*2.674,74*	*2.790,00*	*2.750,00*	*2.650,00*	*2.650,00*	*2.600,00*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.767,34**	**2.930,00**	**6.050,00**	**5.950,00**	**5.950,00**	**5.900,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.877,86	9.160,00	10.500,00	10.800,00	11.100,00	11.450,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen* *** Personalkostenanteil gemäß Verteilerschlüssel*	*6.867,07*	*6.830,00*	*7.800,00*	*8.050,00*	*8.300,00*	*8.550,00*
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen* *** Zentrale Veranschlagung bei 114001*	*128,84*					
50291000	*Sonstige - Vergütungen* *** Aushilfskräfte*	*687,56*	*200,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer* *** Beiträge zur Versorgungskasse*	*542,24*	*550,00*	*650,00*	*650,00*	*650,00*	*700,00*
50420000	*Arbeitnehmer* *** Beiträge zur Sozialversicherung*	*1.607,19*	*1.540,00*	*1.700,00*	*1.750,00*	*1.800,00*	*1.850,00*
50629000	*Arbeitnehmer - Sonstige* *** Personalnebenaufwendungen*	*12,00*	*10,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*32,96*	*30,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.109,17	4.850,00	7.250,00	7.300,00	6.350,00	6.350,00
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*288,94*	*300,00*	*400,00*	*450,00*	*500,00*	*500,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke* *** Entsorgung von Grünabfällen (1.000 EUR), Baumkataster (3.000 EUR) + Regelkontrolle Folgejahre (2.000 EUR)*	*2.614,51*	*4.000,00*	*6.000,00*	*6.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*200,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52921000	*Aufwendungen für Grabsteinprüfung* *** Grabsteinprüfung hinsichtlich Standfestigkeit*	*205,72*	*350,00*	*350,00*	*350,00*	*350,00*	*350,00*
E11	Abschreibungen	3.863,69	4.670,00	4.400,00	5.100,00	5.100,00	5.050,00
53490000	*mit sonstigen Gebäuden* *** Abschreibungen*	*3.737,58*	*3.740,00*	*3.750,00*	*3.750,00*	*3.750,00*	*3.700,00*
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung* *** Abschreibungen (ab 01.07.22 Rundbogen Einfahrt Friedhofsparkplatz)*	*126,11*	*930,00*	*650,00*	*1.350,00*	*1.350,00*	*1.350,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	140,33	200,00	200,00	200,00	250,00	250,00
56414000	*Unfallversicherungen* *** Unfallversicherungsbeitrag Gartenbauberufsgenossenschaft*	*140,33*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*250,00*	*250,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**16.991,05**	**18.880,00**	**22.350,00**	**23.400,00**	**22.800,00**	**23.100,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 14.223,71**	**- 15.950,00**	**- 16.300,00**	**- 17.450,00**	**- 16.850,00**	**- 17.200,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 14.223,71**	**- 15.950,00**	**- 16.300,00**	**- 17.450,00**	**- 16.850,00**	**- 17.200,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 1.540,00**	**- 1.580,00**	**- 1.600,00**	**- 1.640,00**	**- 1.670,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 14.223,71**	**- 17.490,00**	**- 17.880,00**	**- 19.050,00**	**- 18.490,00**	**- 18.870,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 12.932,13**	**- 15.680,00**	**- 16.330,00**	**- 16.700,00**	**- 16.140,00**	**- 16.520,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.023,00	3.000,00				
68270000	*Grabnutzungsentgelte*	*2.023,00*	*3.000,00*				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.023,00**	**3.000,00**				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			12.000,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
	*78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro ** Rankbogen*			*12.000,00*			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**12.000,00**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.023,00**	**3.000,00**	**- 12.000,00**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 10.909,13**	**- 12.680,00**	**- 28.330,00**	**- 16.700,00**	**- 16.140,00**	**- 16.520,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	- 12.932,13	- 15.680,00	- 16.330,00	- 16.700,00	- 16.140,00	- 16.520,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553102	**Trauer- und Aussegnungshallen**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Trauer- und Aussegnungshallen:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	139,92	140,00	150,00	150,00	150,00	150,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*139,92*	*140,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*
	*** Auflösung Sonderposten*						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.280,00	1.200,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.200,00
43224000	*Entgelte - für das Bestattungswesen*	*2.280,00*	*1.200,00*	*1.400,00*	*1.400,00*	*1.400,00*	*1.200,00*
	*** Nutzungsgebühren Trauerhalle*						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.419,92**	**1.340,00**	**1.550,00**	**1.550,00**	**1.550,00**	**1.350,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.919,98	850,00	1.100,00	950,00	1.100,00	950,00
52212000	*Aufwand Strom*	*151,55*	*200,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*20.501,19*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*109,24*		*150,00*		*150,00*	
	*** Elektroprüfung (2-Jahres-Rhytmus)*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*158,00*	*150,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	185,98	200,00	250,00	260,00	270,00	280,00
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*185,98*	*200,00*	*250,00*	*260,00*	*270,00*	*280,00*
	*** 2024: 16 % Steigerung Versicherungsbeitrag, ca 3 % Folgejahre*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**21.105,96**	**1.050,00**	**1.350,00**	**1.210,00**	**1.370,00**	**1.230,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 18.686,04**	**290,00**	**200,00**	**340,00**	**180,00**	**120,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Trauer- und Aussegnungshallen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 18.686,04**	**290,00**	**200,00**	**340,00**	**180,00**	**120,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 18.686,04**	**290,00**	**200,00**	**340,00**	**180,00**	**120,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 10.672,09**	**150,00**	**50,00**	**190,00**	**30,00**	**- 30,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 10.672,09**	**150,00**	**50,00**	**190,00**	**30,00**	**- 30,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Trauer- und Aussegnungshallen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 10.672,09	150,00	50,00	190,00	30,00	- 30,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555101	**Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis**	**2024 / 2025**

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	131.870,00		36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
41441000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund*			*36.500,00*	*36.500,00*	*36.500,00*	*36.500,00*
	*** Zuwendung klimaangepasstes Waldmanagement*						
41442000	*Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land*	*131.870,00*					
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
43225000	*Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen*	*140,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*
	*** Benutzungsentgelte Waldwege zum Naturfreundehaus sowie Wegebenutzungsentgelte Fresswasenhütte*						
43290000	*Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Sonstige*						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.582,26	86.940,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
44110000	*Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)*	*85.433,96*	*81.740,00*				
44120000	*Mieten und Pachten*	*705,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*
44124000	*Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden*	*3.838,78*	*3.900,00*	*3.850,00*	*3.850,00*	*3.850,00*	*3.850,00*
	*** Reinerlös Vorderwald (2.400 EUR) sowie Jagdpacht aus Eigenjagdbezirk (1.500 EUR)*						
44190000	*Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige*	*604,52*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
	*** Gestattungsentgelt Gleitschirmflieger*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	- 22.733,00					
45120000	*Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen*	*- 22.733,00*					
	*** Bestandsveränderung liegender Holzvorrat*						
46619000	*Verminderung sonstige Sonderposten*						
	*** Entnahme Eigenanteil für Kalkungsmaßnahme aus zweckgebundener Bundeswaldprämie*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**199.859,26**	**87.090,00**	**41.800,00**	**41.800,00**	**41.800,00**	**41.800,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.968,03	45.720,00	380,00	380,00	380,00	380,00
52212000	*Aufwand Strom*			*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
	*** Jagdhütte Taubensuhl*						
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*			*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
	*** Jagdhütte Taubensuhl*						

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
52543000	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*74,62*	*80,00*	*80,00*	*80,00*	*80,00*	*80,00*
	*** Verwaltungskostenbeitrag Jagdgenossenschaft*						
52544000	*an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände*	*5.577,02*	*7.000,00*				
52910000	*sonstige Aufwendungen für Sachleistungen*	*456,68*	*1.500,00*				
52920000	*sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*	*188.859,71*	*37.140,00*				
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	35.963,27	35.600,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
54144000	*Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände*	*35.963,27*	*35.600,00*	*36.500,00*	*36.500,00*	*36.500,00*	*36.500,00*
	*** Umlage an FZV Haingeraide ab 2024 (gleicher HH-Ansatz wegen Weiterleitung der Förderung klimaangepasstes Waldmanagement) - bisher: 418,4 ha x 85 €/ha (Holzbodenfläche lt. HHP 21/22)*						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	6.460,25	7.040,00	7.150,00	7.160,00	7.170,00	7.170,00
56290000	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*78,66*	*70,00*				
	*** Kosten Zertifizierung (fällt weg ab 2024)*						
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*122,29*	*130,00*	*220,00*	*230,00*	*240,00*	*240,00*
	*** Jagdhütte Taubensuhl*						
56414000	*Unfallversicherungen*	*5.277,15*	*5.850,00*	*5.850,00*	*5.850,00*	*5.850,00*	*5.850,00*
	*** Unfallversicherungsbeiträge Landwirtschaft*						
56419000	*Sonstige Versicherungen*	*414,18*	*420,00*	*420,00*	*420,00*	*420,00*	*420,00*
	*** Waldversicherungsbeitrag*						
56810000	*Grundsteuer*	*567,97*	*570,00*	*660,00*	*660,00*	*660,00*	*660,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**237.391,55**	**88.360,00**	**44.030,00**	**44.040,00**	**44.050,00**	**44.050,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 37.532,29**	**- 1.270,00**	**- 2.230,00**	**- 2.240,00**	**- 2.250,00**	**- 2.250,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 37.532,29**	**- 1.270,00**	**- 2.230,00**	**- 2.240,00**	**- 2.250,00**	**- 2.250,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 37.532,29**	**- 1.270,00**	**- 2.230,00**	**- 2.240,00**	**- 2.250,00**	**- 2.250,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 31.146,48**	**- 1.270,00**	**- 2.230,00**	**- 2.240,00**	**- 2.250,00**	**- 2.250,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555101 Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 31.146,48**	**- 1.270,00**	**- 2.230,00**	**- 2.240,00**	**- 2.250,00**	**- 2.250,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	- 31.146,48	- 1.270,00	- 2.230,00	- 2.240,00	- 2.250,00	- 2.250,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555901	Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege	2024 / 2025

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	405,30	410,00	450,00	450,00	250,00	150,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*405,30*	*410,00*	*450,00*	*450,00*	*250,00*	*150,00*
	*** Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen*						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.559,53	7.450,00	7.500,00	10.700,00	10.350,00	10.200,00
43230000	*Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen*	*6.806,89*	*6.700,00*	*6.700,00*	*9.900,00*	*9.900,00*	*9.900,00*
	*** Beiträge der Grundstückseigentümer (40 EUR/ha ab 2025: 60 EUR/ha) x 166,71 ha Fläche*						
43710000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*	*752,64*	*750,00*	*800,00*	*800,00*	*450,00*	*300,00*
	*** Auflösung Sonderposten aus Beiträgen*						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.597,22	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
44124000	*Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden*	*1.597,22*	*1.600,00*	*1.600,00*	*1.600,00*	*1.600,00*	*1.600,00*
	*** anteiliger Reinerlös Feldjagd, Gemeinschaftlicher Jagdbezirk*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.330,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00
44243000	*Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*1.330,00*	*1.330,00*	*1.330,00*	*1.330,00*	*1.330,00*	*1.330,00*
	*** Erstattung der Verbandsgemeinde für Arbeiten an Gewässer III. Ordnung (Gewässerunterhalt Hainbach durch OG)*						
E7	Sonstige laufende Erträge			1.490,00			
46618000	*Verminderung des Sonderposten Feldwege*			*1.490,00*			
	*** Fehlbetrag im lfd. Feldwegehaushalt, daher Entnahme aus der Rücklage*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**10.892,05**	**10.790,00**	**12.370,00**	**14.080,00**	**13.530,00**	**13.280,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.983,75	5.640,00	6.320,00	6.520,00	6.720,00	6.970,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*4.073,24*	*4.040,00*	*4.600,00*	*4.750,00*	*4.900,00*	*5.050,00*
	*** Personalkosten gemäß Verteilerschlüssel*						
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*76,42*					
	*** Zentrale Veranschlagung bei 114001*						
50291000	*Sonstige - Vergütungen*	*522,95*	*330,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*350,00*
	*** Aushilfskräfte*						
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*321,61*	*320,00*	*350,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
	*** Beiträge zur Versorgungskasse*						
50420000	*Arbeitnehmer*	*969,80*	*930,00*	*1.050,00*	*1.050,00*	*1.100,00*	*1.150,00*
	*** Beiträge zur Sozialversicherung*						
50629000	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*8,04*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*
	*** Personalnebenaufwendungen*						
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*11,69*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555901 Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.068,08	2.800,00	5.060,00	5.060,00	4.060,00	4.060,00
52338000	*Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*3.017,12*	*2.740,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*
	*** Unterhaltungsmaßnahmen im Feldwegebereich (rechn. Wert)*						
52543000	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*50,96*	*60,00*	*60,00*	*60,00*	*60,00*	*60,00*
	*** Verwaltungskostenbeitrag an VG Landau-Land für den gemeinschaftlichen Jagdbezirk Frankweiler*						
E11	Abschreibungen	1.158,00	1.150,00	1.200,00	1.200,00	700,00	500,00
53510000	*Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen*	*164,34*	*160,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
	*** Abschreibungen*						
53580000	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*	*993,66*	*990,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*500,00*	*300,00*
	*** Abschreibungen*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	227,64	140,00		1.510,00	2.150,00	1.870,00
56510000	*Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens*	*227,64*					
56599000	*Zuführung zu Sonderposten*				*1.510,00*	*2.150,00*	*1.870,00*
	*** Überschuss im lfd. Feldwegehaushalt, daher Zuführung zur Rücklage*						
56820000	*Kraftfahrzeugsteuer*		*140,00*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**10.437,47**	**9.730,00**	**12.580,00**	**14.290,00**	**13.630,00**	**13.400,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**454,58**	**1.060,00**	**- 210,00**	**- 210,00**	**- 100,00**	**- 120,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**454,58**	**1.060,00**	**- 210,00**	**- 210,00**	**- 100,00**	**- 120,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 1.060,00**	**- 1.160,00**	**- 1.190,00**	**- 1.170,00**	**- 1.150,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**454,58**		**- 1.370,00**	**- 1.400,00**	**- 1.270,00**	**- 1.270,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**737,51**	**- 10,00**	**- 2.910,00**	**60,00**	**880,00**	**650,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	540,00					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555901 Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*540,00*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**540,00**					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**540,00**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.277,51**	**- 10,00**	**- 2.910,00**	**60,00**	**880,00**	**650,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	737,51	- 10,00	- 2.910,00	60,00	880,00	650,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573101	**Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.**	**2024 / 2025**

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	65,94	70,00	100,00	100,00	100,00	50,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*65,94*	*70,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*50,00*
	*** Auflösung Sonderposten*						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**65,94**	**70,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**50,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.871,65	2.990,00	3.650,00	3.800,00	3.850,00	4.000,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*2.163,91*	*2.130,00*	*2.750,00*	*2.850,00*	*2.900,00*	*3.000,00*
	*** Personalkostenanteil gemäß Verteilerschlüssel*						
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*40,60*					
	*** zentrale Veranschlagung bei 114001*						
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*		*170,00*	*200,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
	*** Beiträge zur Versorgungskasse*						
50420000	*Arbeitnehmer*	*623,08*	*640,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*650,00*
	*** Beiträge zur Sozialversicherung*						
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*44,06*	*50,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.531,85	3.280,00	29.000,00	5.100,00	5.500,00	5.500,00
52211000	*Aufwand Heizung*	*1.203,44*	*1.400,00*	*2.000,00*	*2.200,00*	*2.400,00*	*2.500,00*
52212000	*Aufwand Strom*	*606,21*	*700,00*	*900,00*	*900,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*188,95*	*230,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*	*295,20*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*65,26*	*500,00*	*25.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	*** 2024: Einbau Fenster (25.000 €)*						
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*78,90*		*100,00*		*100,00*	
	*** Elektroprüfung (2-Jahres-Rhytmus)*						
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*93,89*	*100,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
52471000	*Reinigungsmittel, Hygieneartikel*		*50,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
E11	Abschreibungen	329,88	330,00	350,00	350,00	350,00	200,00
53470000	*mit Verwaltungsgebäuden*	*329,88*	*330,00*	*350,00*	*350,00*	*350,00*	*200,00*
	*** Abschreibungen*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573101 Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	592,51	620,00	780,00	810,00	830,00	860,00
	56411000 Gebäudeversicherungen	*592,51*	*620,00*	*780,00*	*810,00*	*830,00*	*860,00*
	*** 2024: 16 % Steigerung Versicherungsbeitrag, ca. 3 % Folgejahre*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**6.325,89**	**7.220,00**	**33.780,00**	**10.060,00**	**10.530,00**	**10.560,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 6.259,95**	**- 7.150,00**	**- 33.680,00**	**- 9.960,00**	**- 10.430,00**	**- 10.510,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 6.259,95**	**- 7.150,00**	**- 33.680,00**	**- 9.960,00**	**- 10.430,00**	**- 10.510,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 6.259,95**	**- 7.150,00**	**- 33.680,00**	**- 9.960,00**	**- 10.430,00**	**- 10.510,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 5.837,44**	**- 6.890,00**	**- 33.430,00**	**- 9.710,00**	**- 10.180,00**	**- 10.360,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 5.837,44**	**- 6.890,00**	**- 33.430,00**	**- 9.710,00**	**- 10.180,00**	**- 10.360,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573101 Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.837,44	- 6.890,00	- 33.430,00	- 9.710,00	- 10.180,00	- 10.360,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573102	**Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	795,54	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
41510000	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*795,54*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
	*** Auflösung Sonderposten*						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.996,87	2.000,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00
44120000	*Mieten und Pachten*	*2.530,00*	*1.500,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
	*** Benutzungsgebühren Dagoberthalle*						
44122000	*Mietnebenkosten*	*130,87*	*300,00*	*350,00*	*350,00*	*350,00*	*350,00*
	*** Erstattung Wasser-, Abwasserentgelte TUS Frankweiler*						
44190000	*Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige*	*336,00*	*200,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*	*300,00*
	*** Reinigungskosten Nutzung Dagoberthalle*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.792,41**	**2.800,00**	**3.450,00**	**3.450,00**	**3.450,00**	**3.450,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.161,91	8.180,00	9.110,00	9.410,00	9.710,00	10.010,00
50221000	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*5.931,52*	*5.980,00*	*6.950,00*	*7.150,00*	*7.350,00*	*7.600,00*
	*** Personalkostenanteil gemäß Verteilerschlüssel*						
50222000	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*111,28*					
	*** Zentrale Veranschlagung bei 114001*						
50320000	*Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer*	*468,32*	*490,00*	*550,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
	*** Beiträge zur Versorgungskasse*						
50420000	*Arbeitnehmer*	*1.561,95*	*1.600,00*	*1.450,00*	*1.500,00*	*1.550,00*	*1.600,00*
	*** Beiträge zur Sozialversicherung*						
50629000	*Arbeitnehmer - Sonstige*	*3,84*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*
	*** Personalnebenaufwendungen*						
50900000	*Pauschalierte Lohnsteuer*	*85,00*	*100,00*	*150,00*	*150,00*	*200,00*	*200,00*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.018,42	6.650,00	11.160,00	8.960,00	8.710,00	8.510,00
52211000	*Aufwand Heizung*	*1.128,35*	*1.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
52212000	*Aufwand Strom*	*1.334,52*	*1.950,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*	*2.500,00*
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*	*609,25*	*600,00*	*800,00*	*800,00*	*850,00*	*850,00*
	*** Dagoberthalle; Clubhaus TUS Frankweiler*						
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*	*184,70*	*200,00*	*160,00*	*160,00*	*160,00*	*160,00*
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*3.087,12*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
	*** Unterhaltungspauschale*						
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*209,92*		*200,00*		*200,00*	
	*** Elektroprüfung (2-Jahres-Rhytmus)*						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
52380000	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung für DGH (u.a. Austausch Tische)*	*93,89*	*500,00*	*3.000,00*	*1.000,00*	*500,00*	*500,00*
52471000	*Reinigungsmittel, Hygieneartikel*	*370,67*	*400,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
E11	Abschreibungen	7.228,83	6.310,00	7.050,00	6.700,00	5.750,00	5.050,00
53490000	*mit sonstigen Gebäuden ** Abschreibungen*	*3.155,19*	*3.160,00*	*3.200,00*	*3.200,00*	*3.200,00*	*2.950,00*
53850000	*Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Abschreibungen*	*4.073,64*	*3.150,00*	*3.850,00*	*3.500,00*	*2.550,00*	*2.100,00*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.934,69	1.970,00	2.550,00	2.590,00	2.630,00	2.680,00
56411000	*Gebäudeversicherungen ** 2024: 16 % Steigerung Versicherungsbeitrag, ca. 3 % Folgejahre*	*1.105,19*	*1.140,00*	*1.450,00*	*1.490,00*	*1.530,00*	*1.580,00*
56810000	*Grundsteuer*	*829,50*	*830,00*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.100,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**24.343,85**	**23.110,00**	**29.870,00**	**27.660,00**	**26.800,00**	**26.250,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 20.551,44**	**- 20.310,00**	**- 26.420,00**	**- 24.210,00**	**- 23.350,00**	**- 22.800,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 20.551,44**	**- 20.310,00**	**- 26.420,00**	**- 24.210,00**	**- 23.350,00**	**- 22.800,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 520,00**	**- 530,00**	**- 550,00**	**- 550,00**	**- 550,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 20.551,44**	**- 20.830,00**	**- 26.950,00**	**- 24.760,00**	**- 23.900,00**	**- 23.350,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 13.906,76**	**- 15.320,00**	**- 20.700,00**	**- 18.860,00**	**- 18.950,00**	**- 19.100,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 13.906,76**	**- 15.320,00**	**- 20.700,00**	**- 18.860,00**	**- 18.950,00**	**- 19.100,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	- 13.906,76	- 15.320,00	- 20.700,00	- 18.860,00	- 18.950,00	- 19.100,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573103	**Vereinsräume Weinstraße 18 - ehemaliges Schulhaus -**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573103 Vereinsräume Weinstraße 18 - ehemaliges Schulhaus -:

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	760,00	1.000,00	600,00	600,00	600,00	600,00
44120000	*Mieten und Pachten*	*760,00*	*1.000,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
	*** Benutzungsgebühren*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**760,00**	**1.000,00**	**600,00**	**600,00**	**600,00**	**600,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	879,09	1.990,00	2.150,00	2.050,00	2.150,00	2.050,00
52212000	*Aufwand Strom*	*595,25*	*840,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
52213000	*Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge*		*300,00*				
	*** Wasser wird über NK Abrechnung (Mietwohnung Weinstr. 16) abgerechnet*						
52214000	*Aufwand für Abfallentsorgung*		*100,00*				
	*** Wasser wird über NK Abrechnung (Mietwohnung Weinstr. 16) abgerechnet*						
52311000	*Unterhaltung der Grundstücke*	*229,22*	*700,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
52370000	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*54,62*		*100,00*		*100,00*	
	*** Elektroprüfung (2-Jahres-Rhytmus)*						
52471000	*Reinigungsmittel, Hygieneartikel*		*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*	*50,00*
E11	Abschreibungen	822,54	820,00	850,00	850,00	850,00	850,00
53490000	*mit sonstigen Gebäuden*	*822,54*	*820,00*	*850,00*	*850,00*	*850,00*	*850,00*
	*** Abschreibungen*						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	693,60	720,00	910,00	940,00	970,00	1.000,00
56411000	*Gebäudeversicherungen*	*693,60*	*720,00*	*910,00*	*940,00*	*970,00*	*1.000,00*
	*** 2024: 16 % Steigerung Versicherungsbetirag, ca. 3 % Folgejahre*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.395,23**	**3.530,00**	**3.910,00**	**3.840,00**	**3.970,00**	**3.900,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.635,23**	**- 2.530,00**	**- 3.310,00**	**- 3.240,00**	**- 3.370,00**	**- 3.300,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573103 Vereinsräume Weinstraße 18 - ehemaliges Schulhaus -:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.635,23**	**- 2.530,00**	**- 3.310,00**	**- 3.240,00**	**- 3.370,00**	**- 3.300,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 851,61**	**- 900,00**	**- 1.700,00**	**- 1.700,00**	**- 1.700,00**	**- 1.700,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.486,84**	**- 3.430,00**	**- 5.010,00**	**- 4.940,00**	**- 5.070,00**	**- 5.000,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.664,30**	**- 2.610,00**	**- 4.160,00**	**- 4.090,00**	**- 4.220,00**	**- 4.150,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.664,30**	**- 2.610,00**	**- 4.160,00**	**- 4.090,00**	**- 4.220,00**	**- 4.150,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573103 Vereinsräume Weinstraße 18 - ehemaliges Schulhaus -:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.664,30	- 2.610,00	- 4.160,00	- 4.090,00	- 4.220,00	- 4.150,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573108	**Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brunnen, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.**	**2024 / 2025**

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82,80	150,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	44120000 Mieten und Pachten	*82,80*	*150,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
	*** Pachterträge aus Plakatwerbung*						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**82,80**	**150,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418,82	700,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	52314000 Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	*418,82*	*700,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
	*** jährliche Wartung des Schlagwerks am Kirchturm*						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3,51	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	56411000 Gebäudeversicherungen	*3,51*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*	*10,00*
	*** Gebäudeversicherung Kirchturm*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**422,33**	**710,00**	**610,00**	**610,00**	**610,00**	**610,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 339,53**	**- 560,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 339,53**	**- 560,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 339,53**	**- 560,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 339,53**	**- 560,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 339,53**	**- 560,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**	**- 510,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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 573108 Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brunnen, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 339,53	- 560,00	- 510,00	- 510,00	- 510,00	- 510,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
575201	**Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung**	**2024 / 2025**

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

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.220,00	15.500,00	13.700,00	13.100,00	13.300,00	13.600,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	*15.220,00*	*15.500,00*	*13.700,00*	*13.100,00*	*13.300,00*	*13.600,00*
	*** Sonderumlage Tourismus (Umlagesatz rd. 1,54 Prozent)*						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	159,50	660,00	200,00	100,00	200,00	100,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit		*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
	*** örtlicher Tourismus*						
	56413000 Haftpflichtversicherungen	*59,50*	*60,00*				
	*** Erlebnistag Deutsche Weinstraße gibt es nicht mehr*						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*100,00*	*100,00*	*100,00*		*100,00*	
	56990000 Sonstige lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		*400,00*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**15.379,50**	**16.160,00**	**13.900,00**	**13.200,00**	**13.500,00**	**13.700,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 15.379,50**	**- 16.160,00**	**- 13.900,00**	**- 13.200,00**	**- 13.500,00**	**- 13.700,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 15.379,50**	**- 16.160,00**	**- 13.900,00**	**- 13.200,00**	**- 13.500,00**	**- 13.700,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575201 Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 15.379,50**	**- 16.160,00**	**- 13.900,00**	**- 13.200,00**	**- 13.500,00**	**- 13.700,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 15.379,50**	**- 16.160,00**	**- 13.900,00**	**- 13.200,00**	**- 13.500,00**	**- 13.700,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 15.379,50**	**- 16.160,00**	**- 13.900,00**	**- 13.200,00**	**- 13.500,00**	**- 13.700,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	- 15.379,50	- 16.160,00	- 13.900,00	- 13.200,00	- 13.500,00	- 13.700,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575201 Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung:						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen -

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1162	Verbandsgemeindekasse	116200	Verbandsgemeindekasse
6111	Steuern	611101	Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6121	Zinsen und ähnliche Erträge, Zinsen und ähnliche Aufwendungen	612101	Zinsen und ähnliche Erträge, Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
611101	**Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen**	**2024 / 2025**

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

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.139.785,38	978.300,00	1.068.900,00	1.118.800,00	1.154.100,00	1.184.100,00
	40110000 Grundsteuer A *** Hebesatz seit 2023 = 345 v.H.*	*11.978,16*	*11.600,00*	*13.700,00*	*13.700,00*	*14.000,00*	*14.000,00*
	40120000 Grundsteuer B *** Hebesatz seit 2023 = 465 v.H.*	*105.721,39*	*104.500,00*	*140.000,00*	*145.000,00*	*148.000,00*	*150.000,00*
	40131000 Gewerbesteuer *** Hebesatz seit 2023 = 400 v.H.*	*432.236,72*	*260.000,00*	*250.000,00*	*255.000,00*	*258.000,00*	*260.000,00*
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *** gemäß Steuerschätzung Nov 2023*	*515.759,07*	*526.000,00*	*577.000,00*	*612.500,00*	*639.000,00*	*663.000,00*
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *** gemäß Steuerschätzung Nov 2023*	*19.375,87*	*18.800,00*	*25.700,00*	*26.500,00*	*27.000,00*	*27.500,00*
	40330000 Hundesteuer *** seit 2010: 1 Hund = 30 EUR, 2 Hund = 48 EUR, jeder weitere Hund = 60 EUR; 1 Kampfhund = 480 EUR, jeder weitere Kampfhund = 600 EUR*	*2.033,50*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.100,00*	*2.100,00*	*2.100,00*
	40521000 Umsatzsteuerausgleichsleistungen (§ 28 LFAG) *** gemäß Steuerschätzung Nov 2023*	*52.680,67*	*55.400,00*	*60.500,00*	*64.000,00*	*66.000,00*	*67.500,00*
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			24.500,00	26.000,00	28.000,00	30.000,00
	41111000 Schlüsselzuweisung A *** Steuerkraft je Einwohner liegt unter dem Schwellenwert*			*10.500,00*	*11.000,00*	*12.000,00*	*13.000,00*
	41112000 Schlüsselzuweisung B			*14.000,00*	*15.000,00*	*16.000,00*	*17.000,00*
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	256.260,65				10.600,00	8.000,00
	46612100 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich *** Auflösung SoPo FAG aus 2025 in 2026 und aus 2026 in 2027 wegen erhöhter Umlagebelastung*	*256.260,65*				*10.600,00*	*8.000,00*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.396.046,03**	**978.300,00**	**1.093.400,00**	**1.144.800,00**	**1.192.700,00**	**1.222.100,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	931.667,93	772.000,00	796.000,00	806.500,00	860.700,00	889.000,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage *** 2024: 250.000 / 400% x 35,0%; 2025: 255.000 / 400% x 35,0%*	*43.328,93*	*25.000,00*	*22.000,00*	*22.500,00*	*22.700,00*	*23.000,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt 611101 Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
54412000	*Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage* *** Steuerkraft liegt oberhalb landesdurchschnittl. Steuerkraft für Finanzausgleichsumlage*	*8.498,00*					
54421000	*Kreisumlage* *** Umlagesatz 45,5%*	*518.224,00*	*440.000,00*	*456.000,00*	*462.000,00*	*493.000,00*	*510.000,00*
54423000	*Verbandsgemeindeumlage* *** Umlagesatz seit 2019 bei 31,75% (vorher 33,25%)*	*361.617,00*	*307.000,00*	*318.000,00*	*322.000,00*	*345.000,00*	*356.000,00*
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen				10.600,00	8.000,00	3.000,00
56561000	*Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich* *** Einstellung SoPo FAG 2025 für 2026; 2026 für 2027 und 2027 für 2028 zum Ausgleich erhöhter Umlagebelastungen*				*10.600,00*	*8.000,00*	*3.000,00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**931.667,93**	**772.000,00**	**796.000,00**	**817.100,00**	**868.700,00**	**892.000,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**464.378,10**	**206.300,00**	**297.400,00**	**327.700,00**	**324.000,00**	**330.100,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**464.378,10**	**206.300,00**	**297.400,00**	**327.700,00**	**324.000,00**	**330.100,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**464.378,10**	**206.300,00**	**297.400,00**	**327.700,00**	**324.000,00**	**330.100,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**235.734,40**	**206.300,00**	**297.400,00**	**338.300,00**	**321.400,00**	**325.100,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 611101 Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**235.734,40**	**206.300,00**	**297.400,00**	**338.300,00**	**321.400,00**	**325.100,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
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)	235.734,40	206.300,00	297.400,00	338.300,00	321.400,00	325.100,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612001	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**	**2024 / 2025**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

	Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 2.263,00	800,00	12.800,00	9.800,00	11.800,00	12.800,00
47143000	*von Gemeinden und Gemeindeverbänden*			*12.000,00*	*9.000,00*	*11.000,00*	*12.000,00*
	*** Verzinsung Kassenbestand*						
47920000	*Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*- 2.738,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
	*** Nachzahlungszinsen wegen Nachveranlagung GewSt (positive GewSt-Zinsen)*						
47992000	*Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag*	*475,00*					
	*** Stundungszinsen*						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	52,00	3.700,00	800,00	800,00	800,00	800,00
57430000	*an Gemeinden und Gemeindeverbände*		*2.900,00*				
57910000	*aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*52,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
	*** Gewerbesteuerzinsen für zu hohe Vorauszahlungen (negative GewSt-Zinsen)*						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 2.315,00**	**- 2.900,00**	**12.000,00**	**9.000,00**	**11.000,00**	**12.000,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.315,00**	**- 2.900,00**	**12.000,00**	**9.000,00**	**11.000,00**	**12.000,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**30,00**	**130,00**	**110,00**	**80,00**	**50,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.315,00**	**- 2.870,00**	**12.130,00**	**9.110,00**	**11.080,00**	**12.050,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 141,00**	**- 2.870,00**	**12.130,00**	**9.110,00**	**11.080,00**	**12.050,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 141,00**	**- 2.870,00**	**12.130,00**	**9.110,00**	**11.080,00**	**12.050,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		141.910,00	8.890,00	141.150,00	- 44.580,00	- 144.970,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**		**141.910,00**	**8.890,00**	**141.150,00**	**- 44.580,00**	**- 144.970,00**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**		**141.910,00**	**8.890,00**	**141.150,00**	**- 44.580,00**	**- 144.970,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**		**- 141.910,00**	**- 8.890,00**	**- 141.150,00**	**44.580,00**	**144.970,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2022**	**Vorjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 141,00	- 2.870,00	12.130,00	9.110,00	11.080,00	12.050,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

VI. Stellenplan

Stellenplan

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts-jahr 2025	Soll Haushalts-jahr 2024	Haushaltsvorjahr 2023		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2024
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	
Beschäftigte	EG 1 TVöD		1,000	1,000	1,000	1,000	Beschäftigungsumfang 14 Std./mtl.
Beschäftigte	EG 1 TVöD		1,000	1,000	1,000	1,000	Beschäftigungsumfang 35 Std./Monat ab 2020
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***3,000***	***3,000***	***3,000***	***3,000***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**5,000**	**5,000**	**5,000**	**5,000**	
Summe Beamte Verwaltung			**2,000**	**2,000**	**2,000**	**2,000**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**3,000**	**3,000**	**3,000**	**3,000**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**5,000**	**5,000**	**5,000**	**5,000**	

Stellenplan nach Teilhaushalt und Leistung 2024 | 2025
Hauptplan 2024

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

6 Frankweiler

Teilhaushalt / Leistung / Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	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				0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG 1 TVöD				0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Beschäftigungsur 35 Std./Monat ab 2020
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG 1 TVöD				0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Beschäftigungsur 14 Std./mtl.
366101 Spielplätze, Jugendräume u. dgl.														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD				0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	
541101 Gemeindestraßen														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD				0,300	0,300	0,300	0,300	0,300	0,300	
551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD				0,250	0,250	0,250	0,250	0,250	0,250	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG 1 TVöD				0,140	0,140	0,140	0,140	0,140	0,140	Beschäftigungsur 35 Std./Monat ab 2020
553101 Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD				0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	0,150	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG 1 TVöD				0,140	0,140	0,140	0,140	0,140	0,140	Beschäftigungsur 35 Std./Monat ab 2020

Stellenplan nach Teilhaushalt und Leistung 2024 | 2025
Hauptplan 2024

Beamte, Beschäftigte, Auszubildende

6 Frankweiler

Teilhaushalt / Leistung / Name	Vorname	Mitarbeiterart	Amtsbezeichnung	Besoldung/ Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2023	Stelle 2024	Stelle 2025	Stelle 2026	Stelle 2027	Bemerkung
555901 Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD				0,100	0,100	0,100	0,100	0,100	0,100	
573101 Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG 1 TVöD				1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	Beschäftigungsur 14 Std./mtl.
573102 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser														
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigter	EG 5 TVöD				0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	
		tariflich Beschäftigte	Beschäftigte	EG 1 TVöD				0,720	0,720	0,720	0,720	0,720	0,720	Beschäftigungsur 35 Std./Monat ab 2020

VII. Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2024	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2027	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: 365201 Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben							
Maßnahme: 1 Erweiterung Kindergarten - Investitionskostenzuschuss an prot. Kirche							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.093,50						5.093,50
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.690,04	50.000,00	300.000,00	100.000,00			527.690,04
Verpflichtungsermächtigungen			300.000,00	100.000,00			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 72.596,54**	**- 50.000,00**	**- 300.000,00**	**- 100.000,00**			**- 522.596,54**
Leistung: 541101 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 33 Errichtung von barrierefreien Bushaltestellen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*	29.750,00					29.750,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00 *	46.000,00					76.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 30.000,00**	**- 16.250,00**					**- 46.250,00**

Erläuterungen: 541101-23314200-33-68142000: ÖPNV-Zuwendung (80% der Nettobaukosten ohne Honorar)

Leistung: 553101 Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen							
Maßnahme: 34 Neugestaltung Einfahrt Friedhof (Rundbogen für Blumenschmuck)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000,00	12.000,00					20.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 8.000,00**	**- 12.000,00**					**- 20.000,00**

Erläuterungen: 553101-08290000-34-78571000: Rankbogen

Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -:	**5.093,50**	**29.750,00**					**34.843,50**
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -:	**115.690,04**	**108.000,00**	**300.000,00**	**100.000,00**			**623.690,04**
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -:	**- 110.596,54**	**- 78.250,00**	**- 300.000,00**	**- 100.000,00**			**- 588.846,54**

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

6 Frankweiler

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2024	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe Einzahlungen Gesamt:	**5.093,50**	**29.750,00**					**34.843,50**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**115.690,04**	**108.000,00**	**300.000,00**	**100.000,00**			**623.690,04**
Saldo Gesamt:	**- 110.596,54**	**- 78.250,00**	**- 300.000,00**	**- 100.000,00**			**- 588.846,54**

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

Betragsangaben in EUR

VIII. Übersichten

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
	2025	2026	2027	2028
	in EUR			
Im Haushaltsjahr 2024	300.000	100.000	0	0
Im Haushaltsjahr 2023	**ohne Vortrag**			
Im Haushaltsjahr 2022				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

nachrichtlich:

Erweiterung der Kindertagesstätte — VE 2024 für 2025 mit 300.000 EUR; VE 2024 für 2026 mit 100.000 EUR

Übersicht
über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

lfd. Nr.	A r t (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO	Stand zu Beginn des Haushaltsvorjahres 2023	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026
		in EUR			
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Verbindlichkeiten ggü. VG) (gem. § 105 GemO)	0	0	0	0
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Verbindlichkeiten ggü VG) bis zum 31.12.2023	0	0	0	0
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Verbindlichkeiten ggü VG) ab dem 01.01.2024	0	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
5	**Summe der Kreditverbindlichkeiten**	**0**	**0**	**0**	**0**

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

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

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsdaten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2022	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschließlich Nachträge 2023	Ansätze des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge-jahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge-jahres 2027
			in EUR					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	+72.637	+50.090	+69.360	+158.850	+144.580	+144.970
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	X	X	0	0	0	0
	4	**Zwischensumme**	+72.637	+50.090	+69.360	+158.850	+144.580	+144.970
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 F 36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0
	6	**"Freie Finanzspitze"** (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	+72.637	+50.090	+69.360	+158.850	+144.580	+144.970

Endfällige Kredite		
Jahr	Betrag	EUR
Jahr	Betrag	EUR

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung

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

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

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

lfd Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	+9.571,48
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2020	+234.802,04
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	-+114.248,94
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	+240.439,66
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahrs - einschließlich Nachträge)	2023	+16.300,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2024	+36.200,00
7	Zwischensumme		**+423.064,24**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	+109.740,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	+102.380,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	+105.150,00
11	**Summe**		**+740.334,24**

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

lfd Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	. / . Planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-11.496,49 €	0,00 €		-11.496,49 €
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2020	234.974,13 €	0,00 €		234.974,13 €
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	215.289,48 €	0,00 €		215.289,48 €
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	72.637,58 €	0,00 €		72.637,58 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz - einschl. Nachträge)	2023	50.090,00 €	0,00 €		50.090,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	69.360,00 €	0,00 €	0,00 €	69.360,00 €
7	**Zwischensumme (Nr. 1 bis 6)**		**630.854,70 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**630.854,70 €**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	158.850,00 €	0,00 €	0,00 €	158.850,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	144.580,00 €	0,00 €	0,00 €	144.580,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	144.970,00 €	0,00 €	0,00 €	144.970,00 €
11	**Summe**		**1.079.254,70 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.079.254,70 €**

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

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 (vorl. Ergebnis)	2021	-114.249	5.899.391
2	+ vorl. Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2022	+240.440	6.139.831
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	+16.300	6.156.131
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	+36.200	6.192.331
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	+109.740	6.302.071
6	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsfolgejahres	2026	+102.380	6.404.451
7	+ geplantes Jahresergebnis des dritten Haushaltsfolgejahres	2027	+105.150	6.509.601

IX. Bilanz des Jahres 2021

Bilanz Ortsgemeinden 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**
	Aktivseite			**Passivseite**	
1.	Anlagevermögen	5.544.670,82	1.	Eigenkapital	5.899.391,16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	117.150,41	1.1.	Kapitalrücklage	6.013.640,10
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	29.733,33	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 114.248,94
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	87.417,08	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	503.201,30
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	256.260,65
1.2.	Sachanlagen	5.427.519,41	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	170.052,17
1.2.1.	Wald, Forsten	2.820.984,70	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	104.863,46
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	240.528,67	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	55.371,94
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	619.470,41	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.816,77
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.681.102,23	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	1.637,72	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	76.888,48
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.348,38	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.447,30	2.7.	Sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	76.808,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	76.808,00
1.3.	Finanzanlagen	1,00	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	27.966,78
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	

Betragsangaben in EUR

Bilanz Ortsgemeinden 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**
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	960.940,85	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte	29.089,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.658,02
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.225,80
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	29.089,00	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	- 2.631,21
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	931.851,85	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.714,17
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.679,18	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.031,56	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.035,61
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	851.141,11			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
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	2.791,18			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.791,18			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Ortsgemeinden 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2021**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2021**
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	Summe Aktiv	**6.508.402,85**		**Summe Passiv**	**6.508.402,85**