

Ortsgemeinde Schwarzerden

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr 2025

Haushaltssatzung
der
Ortsgemeinde Schwarzerden
für das
Haushaltsjahr 2025
vom 25.04.2025

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Schwarzerden hat in seiner Sitzung am 24.03.2025 aufgrund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBL.S.153) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 02.03.2006 (GVBL.S. 57), folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

| | | |
|----|--|------------------|
| 1. | im Ergebnishaushalt | |
| | der Gesamtbetrag der Erträge auf | 344.000 € |
| | der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 401.000 € |
| | der Jahresüberschuss / der Jahresfehlbetrag auf | <u>-57.000 €</u> |
| 2. | im Finanzhaushalt | |
| | der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf | -43.500 € |
| | die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| | die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| | der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | <u>0 €</u> |
| | der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf:

0

§ 5 Hebesätze für die Gemeindesteuern

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

| | |
|---------------|----------|
| Grundsteuer A | 345 v.H. |
| Grundsteuer B | 465 v.H. |
| Gewerbesteuer | 380 v.H. |

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

| | |
|-------------------------|---------|
| für den ersten Hund | 36,00 € |
| für den zweiten Hund | 48,00 € |
| für jeden weiteren Hund | 60,00 € |

§ 6 Festsetzung von Gebühren und wiederkehrenden Beiträgen

Gebühren für die Benutzung gemeindlicher Einrichtungen werden für das Haushaltsjahr 2025 nicht festgesetzt.

Fremdenverkehrsbeiträge i.S. von § 36 KAG werden für das Haushaltsjahr 2025 nicht festgesetzt.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt zum

| | |
|------------|--------------------------|
| 31.12.2019 | 1.915.239,00 € |
| 31.12.2020 | 1.952.054,00 € vorläufig |
| 31.12.2021 | 1.917.550,00 € vorläufig |
| 31.12.2022 | 1.911.227,00 € vorläufig |
| 31.12.2023 | 1.956.517,00 € vorläufig |
| 31.12.2024 | 1.867.917,00 € Ansatz |
| 31.12.2025 | 1.810.917,00 € Ansatz |

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 5.000 Euro überschritten sind.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb einer Wertgrenze von 5.000 € sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

§ 10 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beschäftigte trifft in 2025 nicht zu.

§ 11 Leistungszahlungen

Die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42a des Bundesbeamtenbesoldungsgesetzes vom 14.04.1999 an Beamtinnen und Beamte entfällt.

§ 12 Weitere Bestimmungen

Weitere Bestimmungen zur Bewirtschaftung oder zum Stellenplan entfallen.

§ 13 Inkrafttreten

Die Haushaltssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2025 in Kraft.

Schwarzerden, den 25.04.2025

Ortsgemeinde Schwarzerden



(Kreuzer)
Ortsbürgermeister



Ortsgemeinde Schwarzerden

Hinweise zur Haushaltssatzung 2025

Die Haushaltssatzung 2025 der Ortsgemeinde Schwarzerden enthält nach § 95 Abs.4 GemO keine genehmigungspflichtigen Teile.

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan wurde der Kommunalaufsicht gem. § 97 Abs.2 GemO mit Schreiben vom 25.03.2025 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Mit Verfügung vom 31.03.2025 hat die Kommunalaufsicht Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben, da die Ortsgemeinde das Gebot des Haushaltsausgleichs nach § 93 Abs. 4 GemO nicht erfüllt. Aufgrund der hohen liquiden Mittel wurde von einer Beanstandung abgesehen.

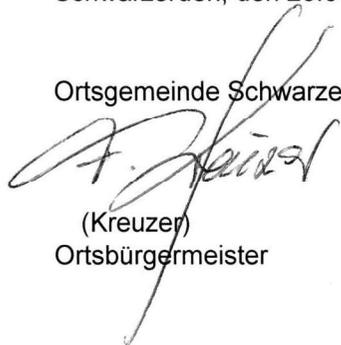
Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgt im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Kirner Land vom 25.04.2025.

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom 28.04.2025 bis einschließlich 07.05.2025 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Kirner Land in 55606 Kirn, Bahnhofstr. 31-Finanzabteilung - zu den üblichen Öffnungszeiten öffentlich aus.

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

Schwarzerden, den 25.04.2025

Ortsgemeinde Schwarzerden



(Kreuzer)
Ortsbürgermeister



Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Schwarzerden für das Haushaltsjahr 2025

Allgemeine Angaben

1. Maßgebliche Einwohnerzahl am :

| | | | |
|------|------------|---|-----|
| 2013 | 30.06.2013 | - | 249 |
| 2014 | 30.06.2014 | - | 245 |
| 2015 | 30.06.2015 | - | 247 |
| 2016 | 30.06.2016 | - | 240 |
| 2017 | 30.06.2017 | - | 225 |
| 2018 | 30.06.2018 | - | 228 |
| 2019 | 30.06.2019 | - | 238 |
| 2020 | 30.06.2020 | - | 244 |
| 2021 | 30.06.2021 | - | 234 |
| 2022 | 30.06.2022 | - | 237 |
| 2023 | 30.06.2023 | - | 239 |
| 2024 | 30.06.2024 | - | 235 |

2. Steuerkraft-Messzahl

| | | | |
|------|-----------|---|---------------------|
| 2014 | 130.352 € | - | 524 € pro Einwohner |
| 2015 | 131.588 € | - | 537 € pro Einwohner |
| 2016 | 136.670 € | - | 553 € pro Einwohner |
| 2017 | 153.612 € | - | 640 € pro Einwohner |
| 2018 | 162.104 € | - | 720 € pro Einwohner |
| 2019 | 161.806 € | - | 710 € pro Einwohner |
| 2020 | 155.945 € | - | 655 € pro Einwohner |
| 2021 | 162.472 € | - | 666 € pro Einwohner |
| 2022 | 164.486 € | - | 703 € pro Einwohner |
| 2023 | 171.368 € | - | 723 € pro Einwohner |
| 2024 | 194.662 € | - | 814 € pro Einwohner |
| 2025 | 192.615 € | - | 820 € pro Einwohner |

3. Entwicklung der wichtigsten Einnahmen und Ausgaben

a. eigene Steuereinnahmen

alle Angaben in Euro

| | Ergebnis | | | | | | | | HH-Ansatz | |
|---------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|--------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Grundsteuer A | 1.812 | 2.094 | 2.094 | 2.093 | 2.027 | 2.446 | 2.371 | 2.561 | 2.450 | 3.700 |
| Grundsteuer B | 22.130 | 19.412 | 19.430 | 19.429 | 19.323 | 19.653 | 19.563 | 21.472 | 24.800 | 26.950 |
| Gewerbsteuer | 33.603 | 32.011 | 28.498 | 14.489 | 18.683 | 27.175 | 20.669 | 46.991 | 30.000 | 45.000 |
| Hundsteuer | 463 | 534 | 450 | 557 | 754 | 791 | 685 | 811 | 800 | 900 |

b. Einkommensteuer / Umsatzsteuer + Ausgleichsleistungen / Schlüsselzuweisungen

| | Ergebnis | | | | | | | | HH-Ansatz | |
|--|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Einkommensteuer | 92.387 | 100.758 | 102.205 | 108.245 | 101.024 | 106.402 | 110.460 | 115.298 | 116.900 | 118.900 |
| Umsatzsteueranteil + Ausgleichsleistungen | 11.737 | 15.056 | 11.709 | 13.376 | 13.450 | 13.756 | 14.006 | 15.452 | 13.450 | 17.700 |
| Schlüsselzuweisung A | 37.496 | 17.457 | 14.935 | 28.568 | 54.081 | 60.797 | 53.904 | 80.258 | 66.300 | 62.850 |

c. Umlagen

| | Ergebnis | | | | | | | | HH-Ansatz | |
|--------------------|----------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Kreisumlage | 81.858 | 80.402 | 83.208 | 89.475 | 98.712 | 104.936 | 103.080 | 118.767 | 123.150 | 120.600 |
| VG-Umlage | 64.441 | 63.295 | 65.504 | 68.536 | 81.778 | 87.063 | 82.988 | 90.438 | 99.150 | 104.750 |
| Gewerbsteuerumlage | 6.352 | 6.007 | 5.118 | 2.843 | 1.730 | 2.606 | 1.982 | 4.328 | 2.800 | 4.200 |

4. Schulden

| | Ergebnis | | | | | | | | HH-Ansatz | |
|----------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Stand Ende | | | | | | | | | | |
| Zinsausgaben (Kredite) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kreditmarktmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schulden je Einwohner | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassenstand zum 31.12 | 98.146 | 26.386 | 58.731 | 55.891 | 97.652 | 142.378 | 160.914 | 229.821 | 230.223 | 186.723 |

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2023

Der Haushaltsplan 2023 wurde nach den Grundsätzen der kommunalen Doppik erstellt.

Ergebnishaushalt

| | Ansätze |
|--|------------------|
| Gesamtbetrag der Erträge | 342.550 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | 365.950 € |
| der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf | -23.400 € |

Finanzhaushalt

| | |
|--|------------------|
| der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf | -8.300 € |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 600 € |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 30.000 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | -29.400 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |

Neuregelung des kommunalen Finanzausgleiches:

Der kommunale Finanzausgleich basierte bislang auf einem Verbundquotenmodell. Das bedeutet, dass die kommunalen Gebietskörperschaften im Steuerverbund an bestimmten Steueranteilen des Landes prozentual beteiligt wurden. Flankiert wurde das Verbundquotenmodell von einem Verstetigungsmechanismus, der den kommunalen Gebietskörperschaften unabhängig von konjunkturellen Schwankungen und entsprechenden Unsicherheiten insbesondere bei der Entwicklung der Gewerbesteuererinnahmen einen kontinuierlichen jährlichen Aufwuchs der sogenannten Verstetigungssumme von wenigstens 1 v.H. der vorjährigen Verstetigungssumme und einhergehend damit einen ebenso kontinuierlichen jährlichen Aufwuchs der Finanzausgleichsmasse garantierte.

In seiner Entscheidung vom 16. Dezember 2020 hatte der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz die §§ 5-18 des Landesfinanzausgleichsgesetzes für unvereinbar mit der Landesverfassung erklärt. Der von Artikel 49 Abs. 6 Landesverfassung geforderte Aufgabenbezug fehle bei dem gegenwärtigen Finanzausgleichssystem, dass die anhand eines Verbundquotenmodells ermittelte Finanzausgleichsmasse lediglich unter Berücksichtigung der Einnahmeentwicklung des Landes fortschreibe. Dadurch wird ein grundlegender Systemwechsel vom bisherigen Steuerverbundmodell zu einer aufgabenbezogenen Bedarfsorientierung erforderlich.

Mit der Neuregelung des Landesfinanzausgleichsgesetzes, dass der Landtag am 24. November 2022 verabschiedet hat, sollen die Forderungen des Verfassungsgerichtshofes umgesetzt werden. Dazu wurde ein Berechnungsmodell zur Bestimmung der Mindestfinanzausstattung im Bereich der Pflichtaufgaben und Auftragsangelegenheiten sowie ein anerkannter Bedarf an freiwilligen Aufgaben der kommunalen Gebietskörperschaften auf der Grundlage statistischer Haushaltsdaten entwickelt. Die Bestimmung der Finanzausstattung wird in Gebietskörperschaftsgruppen und Aufgabenclustern unterteilt. Darüber hinaus wird, allerdings an die Leistungsfähigkeit des Landes gekoppelt, mit dem sogenannten Symmetrieansatz zusätzliche Finanzausstattung der kommunalen Gebietskörperschaften ermöglicht.

Die Struktur der horizontalen Verteilung baut künftig auf einer differenzierteren Basis auf. Die bisherigen Schlüsselzuweisungen B1 und C1 bis C3 fallen weg. Für alle Gebietskörperschaften wird eine ausschließlich finanzkraftabhängige **Schlüsselzuweisung B** eingeführt. Dabei orientiert sich die Höhe der einzelnen Teilschlüsselmassen an den Ergebnissen der Bedarfsermittlung je Gebietskörperschaftsgruppe. Die Schlüsselzuweisung B orientiert sich an dem einwohnerbezogenen Hauptansatz und wird durch Nebensätze die aus besonderen bedarfsverursachenden Größen abgeleitet werden, ergänzt. Im Einzelnen handelt es sich um einen Sozial- und Jugendhilfeansatz, einen Schulansatz, einen Ansatz für Kindertagesbetreuung sowie um einen Straßenansatz für die Baulastträgerschaft an Kreisstraßen und Ortsdurchfahrten. Bei der Bedarfsermittlung der Ortsgemeinden werden 30 Prozent der Einwohnerzahl zum Stichtag des 30.06. eines Jahres sowie die Anzahl der im Ort lebenden potentiellen Kindergartenkinder herangezogen. Sofern diese Bedarfsermittlung die Finanzkraft der jeweiligen Ortsgemeinde übersteigt, erhält die Ortsgemeinde eine Schlüsselzuweisung B.

Der bisherige Stationierungsansatz sowie der Ansatz für zentrale Orte werden nicht mehr als Nebenansätze weitergeführt. An ihre Stelle tritt künftig eine **allgemeine Zuweisung** für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte. Das heißt, Ortsgemeinden mit Stationierungsstreitkräften erhalten eine direkte Zuweisung.

Die **Schlüsselzuweisungen A** orientieren sich künftig nicht mehr an einem Dreijahres- sondern an einem Einjahresdurchschnitt der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner. Der Schwellenwert wurde auf 76% festgesetzt. Es wird eine Ausgleichsquote von 90% sowie eine landesweite Obergrenze von 14% der Gesamtschlüsselmasse eingeführt. Durch diese Neuberechnung ist der Schwellenwert deutlich gestiegen, sodass man davon ausgehen kann, dass viele Ortsgemeinden eine höhere Schlüsselzuweisung A im Vergleich zum alten Berechnungsmodell erhalten dürften.

Die **Nivellierungssätze** der Grundsteuer sowie der Gewerbesteuer orientieren sich zukünftig am jeweiligen Bundesdurchschnitt:

Grundsteuer A von 300 v.H. auf 345 v.H.

Grundsteuer B von 365 v. H. auf 465 v.H.

Gewerbesteuer von 365 v.H. auf 380 v.H.

Eine **Finanzausgleichsumlage** müssen die Gebietskörperschaften abführen, deren Finanzkraft den Finanzbedarf maßgeblich übersteigt. Mit der Neujustierung der Finanzausgleichsumlage wird das Prinzip der interkommunalen Solidarität gestärkt, indem einerseits die Progressionsstufen von bisher fünf auf zwei reduziert, andererseits die Tarife dieser zwei Progressionsstufen im Vergleich zur bisherigen Regelung erhöht werden.

Der Gesetzgeber hat nach neuem Recht eine Beobachtungs- und Anpassungspflicht. Die erste Evaluation findet im Jahr 2026 statt....
Nach der Reform ist vor der Reform.

Haushaltsausgleich:

Der Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist im Haushaltsjahr 2023 nicht möglich. Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 23.400 Euro und der Finanzhaushalt einen Jahresfehlbetrag von 8.300 Euro aus.

Die Gemeinde verfügt zum 01.01.2023 über liquide Mittel in Höhe von 160.914 Euro. Der Jahresfehlbetrag des Finanzhaushaltes in Höhe von 8.300 Euro sowie der negative Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 29.400 Euro können über die liquiden Mitteln gedeckt werden.

Finanzen:

Die Gemeinde hat keine Liquiditäts- bzw. Investitionskredite. Aufgrund des hohen Kassenbestandes sind auch keine Liquiditätskredite zu planen.

Die laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit steigen um 35.700 Euro auf 342.450 Euro. Die Gemeinde Schwarzerden hat die Hebesätze der Grundsteuer A sowie der Gewerbesteuer auf die neuen Nivellierungssätze des Landes, die ab dem 01.01.2023 eingeführt wurden, angepasst. Der Hebesatz der Grundsteuer B wurde auf 415 Prozentpunkte angehoben (Nivellierungssatz 465 Prozentpunkte). Die tatsächliche Erhöhung der Grundsteuer A beträgt 15 Prozent, der Grundsteuer B 13,7 Prozent und bei der Gewerbesteuer 4,11 Prozent.

Die geschätzten Mehreinnahmen bei der Grundsteuer A und B betragen 3.200 Euro. Die geschätzten Mehreinnahmen der Gewerbesteuer von 10.000 Euro resultieren nicht ausschließlich aus der Erhöhung des Hebesatzes. Die Gemeindeanteile der Einkommen-/ Umsatzsteuer und des Familienausgleiches steigen um 14.700 Euro. Die Schlüsselzuweisungen A werden um 25.850 Euro auf insgesamt 79.850 Euro steigen. Ein Grund der hohen Steigerung ist der erheblich gestiegene Schwellenwert aus der landesdurchschnittlichen Einkommensteuer Rheinland Pfalz (es wird nur noch ein Jahresdurchschnitt anstatt eines Dreijahresdurchschnittes genommen) auf 1.097,43 Euro.

Im Gegenzug steigen auch die geschätzten Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit um 23.850 Euro auf 365.850 Euro an. Die Ortsgemeinde Schwarzerden muss aufgrund der gestiegenen Umlagegrundlage (erhöhte Steuerkraft und erhöhte Schlüsselzuweisung A von 218.390 Euro auf 251.219 Euro) 22.950 Euro mehr Kreis- und Verbandsgemeindeumlage bezahlen. Der Umlageprozentsatz bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach bleibt mit 47,2% stabil. Bei der Verbandsgemeinde Kirner-Land wird dieser voraussichtlich um 2% auf 36 Prozent sinken.

Die Gemeinde hat bei der Fachagentur für Nachwachsende Rohstoffe einen Förderantrag für ein klimaangepasstes Waldmanagement beantragt. Als Zuwendungssumme wurde im Haushalt ein Betrag in Höhe von 12.100 Euro eingestellt.

Größere Unterhaltungsmaßnahmen:

- Erneuerung Heiztherme und Teilrenovierung Toilettenanlage, ehem. Stierstall, geschätzte Ausgaben: 7.500 Euro; Produktkonto: 11422-5231000.
- Drainagearbeiten an Feldwirtschaftswegen, geschätzte Ausgaben: 3.500 Euro; Produktkonto: 55590-523380.
- Austausch von Fenstern im Gemeindehaus, Ausgaben: 12.500 Euro, Produktkonto: 5731-5231000.

Investive Maßnahmen:

- Anschaffung einer neuen Spielhütte für den Spielplatz, Ansatz: 3.000 Euro, Produktkonto: 3661-7857100.
Die Haushaltsmittel wurden im Jahr 2022 veranschlagt und werden nach Bedarf in das Jahr 2023 übertragen.
Die Maßnahme soll durch mehrere Spendeneinnahmen bezuschusst werden, Ansatz 2.450 Euro.
- Die Gemeinde plant auf zwei ihrer Gebäuden die Installation einer Photovoltaikanlage. Dazu werden jeweils 15.000 Euro veranschlagt; Produktkonten: 11421-7856000 und 11422-7856000.

Stellenplan 2023

| Produkt | Bezeichnung | Vergütungsgruppe | Anzahl der Stellen | | |
|---------|------------------|------------------|--------------------|------|-------------------------------|
| | | | 2023 | 2022 | tatsächlich zum 30.06.2022 |
| 11430 | Gemeindearbeiter | pauschal | 1 | 1 | 1 |
| 57310 | Reinigungskraft | pauschal | 1 | 1 | 1 |

Verpflichtungsermächtigung 2023

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2024

Der Haushaltsplan 2024 wurde nach den Grundsätzen der kommunalen Doppik erstellt.

Ergebnishaushalt

| | Ansätze |
|--|------------------|
| Gesamtbetrag der Erträge | 329.650 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | 418.250 € |
| der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf | -88.600 € |

Finanzhaushalt

| | |
|--|------------------|
| der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf | -73.500 € |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 15.000 € |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 55.000 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | -40.000 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |

Haushaltsausgleich:

Der Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist im Haushaltsjahr 2024 nicht möglich. Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 88.600 Euro und der Finanzhaushalt einen Jahresfehlbetrag von 73.500 Euro aus.

Die Gemeinde verfügt zum 01.01.2024 über liquide Mittel in Höhe von 229.821 Euro. Der Jahresfehlbetrag des Finanzhaushaltes in Höhe von 73.500 Euro sowie der negative Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 40.000 Euro können über die liquiden Mitteln gedeckt werden.

Finanzen:

Die Gemeinde hat keine Liquiditäts- bzw. Investitionskredite. Aufgrund des hohen Kassenbestandes sind auch keine Liquiditätskredite zu planen.

Die laufenden **Erträge** aus der Verwaltungstätigkeit sinken um 12.900 Euro auf 329.550 Euro. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft wird mit rund 9.400 Euro weniger Einnahmen aus dem Holzverkauf gerechnet. Aufgrund des Anstieges der Steuerkraft der Ortsgemeinde Schwarzerden sinken die Zuwendungen der Einnahmen aus der Schlüsselzuweisungen A um 13.550 Euro auf insgesamt 66.300 Euro. Die Gemeinde Schwarzerden hat den Hebesatz der **Grundsteuer B** von 415 auf 465 Prozentpunkte angehoben. Damit liegt der Hebesatz der Gemeinde auf den Nivellierungssatz des Landes Rheinland Pfalz. Tatsächlich entspricht dies eine Erhöhung von rund 12 Prozent. Die dadurch resultierenden Mehreinnahmen betragen jährlich rund 2.665 Euro.

Die geschätzten **Aufwendungen** aus der Verwaltungstätigkeit steigen um 52.300 Euro auf 418.150 Euro an. Die Ortsgemeinde Schwarzerden hat in diesem Jahr hohe Unterhaltungsmaßnahmen geplant. Das lässt den Posten der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ansteigen.

Auch die Aufwendungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage steigen insgesamt um 13.250 Euro. Durch die gestiegene Steuerkraft der Ortsgemeinde Schwarzerden, ist auch die Umlagegrundlage gestiegen. Desweiteren musste die Verbandsgemeinde Kirner Land den Umlageprozentsatz um 2 Prozent auf 38 Prozent erhöhen. Der Umlageprozentsatz der Kreisverwaltung Bad Kreuznach konnte bei 47,2 Prozent bleiben.

Größere Unterhaltungsmaßnahmen:

- Reparatur Straßeneinläufe, 5.000 Euro; Stegaustausch an einer Brücke, 30.000 Euro
Produktkonto: 5410-5231000.
- Austausch der Eingangstür und Fenster im Bürgerhaus, 20.000 Euro; Produktkonto: 57310-5231000
- Grababräumungen auf dem Friedhof, 4.000 Euro, Produktkonto: 55530-5292000
- Aufwendungen für die kommunale Forstwirtschaft, 20.200 Euro, Prokuktkonto: 55510-529100 + 529200
- Personal- und Sachkostenerstattung für den Kindergarten Kellenbach, 22.000 Euro, Produktkonto: 36520-5254300

Investive Maßnahmen:

- Im Haushaltsjahr 2023 wurden 15.000 Euro für die Installation einer Photovoltaikanlage beim Dorfmittelpunkt veranschlagt. Die Gesamtkosten erhöhen sich auf 35.000 Euro. Die Differenz in Höhe von 20.000 Euro werden in diesem Haushaltsjahr veranschlagt. Die eingestellten Mittel vom letzten Jahr müssen auf das Jahr 2024 übertragen werden.
Produktkonten: 11421-7856000

- Für die Herstellung eines Buswendeplatzes werden 30.000 Euro eingestellt. Die Maßnahme wird von der Kreisverwaltung zur Hälfte gefördert, Produktkonto: 54100-7851000 + 6814300.

Für den Platz muss ein Grundstück angekauft werden. Dazu wird ein Betrag in Höhe von 4.000 Euro eingestellt.

Produktkonto: 54100 - 7853200

- Um die von der Bundes- und Landespolitik vorgegebenen Ziele für Klimaschutz und Klimaneutralität zu erreichen sind Investitionen in erneuerbare Energien unumgänglich. Die Verbandsgemeindeverwaltung Kirner-Land hat ein Konzept erarbeitet, dass die Gründung der „Energieprojekte Kirner Land AöR“ zum 01.04.2023 vorsieht. Deren Anstaltszweck soll die Erzeugung, Speicherung, Transport, Nutzung und Vermarktung von erneuerbaren Energien sein. Der Verbandsgemeinderat hat in seiner Sitzung am 19.12.2023 der Gründung zugestimmt. Die Ortsgemeinden haben die Möglichkeit sich an der AÖR zu beteiligen. Sofern sie dies tut, ist ein einmaliger Beitrag in Höhe von 1.000 Euro zu leisten. Produktkonto: 11140-7874930

Stellenplan 2024

| Produkt | Bezeichnung | Vergütungsgruppe | Anzahl der Stellen | | |
|---------|------------------|------------------|--------------------|------|-------------------------------|
| | | | 2024 | 2023 | tatsächlich zum 30.06.2023 |
| 11430 | Gemeindearbeiter | pauschal | 1 | 1 | 1 |
| 57310 | Reinigungskraft | pauschal | 1 | 1 | 1 |

Verpflichtungsermächtigung 2024

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2025

Der Haushaltsplan 2025 wurde nach den Grundsätzen der kommunalen Doppik erstellt.

Ergebnishaushalt

| | Ansätze |
|--|------------------|
| Gesamtbetrag der Erträge | 344.000 € |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | 401.000 € |
| der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf | -57.000 € |

Finanzhaushalt

| | |
|--|------------------|
| der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf | -43.500 € |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 0 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 € |

Haushaltsausgleich:

Der Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 1 GemHVO ist im Haushaltsjahr 2025 nicht möglich. Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 57.000 Euro und der Finanzhaushalt einen Jahresfehlbetrag von 43.500 Euro aus.

Die Gemeinde verfügt zum 01.01.2025 über liquide Mittel in Höhe von 230.223 Euro. Der Jahresfehlbetrag des Finanzhaushaltes in Höhe von 43.500 Euro kann durch die liquiden Mitteln gedeckt werden.

Finanzen:

Die Gemeinde hat keine Liquiditäts- bzw. Investitionskredite. Aufgrund des hohen Kassenbestandes sind auch keine Liquiditätskredite zu planen.

Die laufenden **Erträge** aus der Verwaltungstätigkeit steigen um 14.300 Euro auf 343.850 Euro. Die geschätzten Mehreinnahmen bei den **Steuern** betragen 24.750 Euro. Die geschätzten Mehreinnahmen der **Realsteuern** betragen 18.400 Euro. Aufgrund der **Grundsteuerreform**, die zum 01.01.2025 in Kraft getreten ist, erhöhen sich die geschätzten Einnahmen der Grundsteuer A und B um 3.400 Euro. Der Grund sind die gestiegenen Steuermessbeträgen, die durch das zuständige Finanzamt festgesetzt wurden. Es können noch Korrekturen erfolgen, so dass die tatsächlichen Einnahmen von den Planzahlen abweichen. Die Einnahmen der Gemeindeanteile der **Einkommenssteuer** steigen um rund 2.000 Euro und der **Familienleistungsausgleich** um 4.300 Euro. Die **Schlüsselzuweisung A** sinkt leicht um 3.450 Euro auf 62.850 Euro. Grund ist der leichte Rückgang der Steuerkraft um 2.047 Euro sowie die leicht gesunkene Einwohnerzahl von 239 auf 235. Die Einnahmen der **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** sinken um 4.850 Euro. Der größte Anteil der gesunkenen Erträge, liegt an dem Wegfall eines Teils der Auflösung des Sonderpostens bei den Gemeindenstraßen. Im Gegenzug sinken die Aufwendungen der Abschreibung.

Die geschätzten **Aufwendungen** aus der Verwaltungstätigkeit sinken um 17.250 Euro auf 400.900 Euro. Die Ortsgemeinde Schwarzerden hat in diesem Jahr geringere **Unterhaltungsmaßnahmen** veranschlagt. Das lässt den Posten der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 19.600 Euro sinken. Der Gesamtbetrag aller **Abschreibungen** sinken um 6.600 Euro.

Die Ausgabe für die **Kreisumlage** sinkt, bei gleichbleibenden Umlagesatz von 47,2 Prozent, um 2.550 Euro auf 120.600 Euro. Der Grund ist die gesunkene Steuerkraft der Ortsgemeinde Schwarzerden. Die Verbandsgemeinde Kirner Land wird den Umlageprozentsatz um 3 Prozentpunkte auf 41 Prozent erhöhen. Dadurch steigt die **Verbandsgemeindeumlage** für die Ortsgemeinde um 5.600 Euro auf rund 104.750 Euro.

Größere Unterhaltungsmaßnahmen:

- Anschaffung eines Beamer und einer Leinwand für die Gemeinderatsitzungen, 2.000 Euro.
Produktkonto: 11140-5238000.
- Geschäftsaufwendungen für die 700 Jahr-Feier, 5.000 Euro; Produktkonto: 11140-5639000.
- Anschaffung von Kleingerätschaften für den Bauhof, 2.000 Euro, Produktkonto: 11430-5238000.
- Austausch der Pfosten an der Rutsche, 1.000 Euro, Prokuktkonto: 3661-5237000.
- Personal- und Sachkostenerstattung für den Kindergarten Kellenbach, 14.000 Euro, Produktkonto: 36520-5254300
- Für eine evtl. Ersatzbeschaffung der Heizung im Bürgerhaus, 22.000 Euro, Produktkonto: 57310-5231000.

Investive Maßnahmen:

- Beitrag zur Teilnahme an der "Energieprojekte Kirner Land AöR" der Verbandsgemeinde Kirner-Land.
Mittelübertragung von 1.000 Euro, Produktkonto: 11140-7874930.

Stellenplan 2025

| Produkt | Bezeichnung | Vergütungsgruppe | Anzahl der Stellen | | |
|---------|------------------|------------------|--------------------|------|-------------------------------|
| | | | 2025 | 2024 | tatsächlich zum 30.06.2024 |
| 11430 | Gemeindearbeiter | pauschal | 2 | 1 | 1 |
| 57310 | Reinigungskraft | pauschal | 1 | 1 | 1 |

Verpflichtungsermächtigung 2025

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

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

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹⁾ | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|---|---|---|--|--|--|----------|------|------|-----|--------|------|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|------|--|--|-----|--------|--|------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | in € ² | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Entstehungsrechnung | 1 | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite | | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) | 61.815 | -73.500 | -43.500 | 7.150 | 14.700 | 22.800 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4 | Zwischensumme | 61.815 € | -73.500 € | -43.500 € | 7.150 € | 14.700 € | 22.800 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Verwendungsrechnung | 5 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 6 | "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) | 61.815 € | -73.500 € | -43.500 € | 7.150 € | 14.700 € | 22.800 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="4">Endfällige Kredite</td> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>...</td> <td>Betrag</td> <td>...€</td> </tr> <tr> <td>Jahr</td> <td>...</td> <td>Betrag</td> <td>...€</td> </tr> <tr> <td colspan="4">...</td> </tr> </table> | | Endfällige Kredite | | | | Jahr | ... | Betrag | ...€ | Jahr | ... | Betrag | ...€ | ... | | | | <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="6">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Jahr</td> <td>...</td> <td colspan="2">Betrag</td> <td>...€</td> </tr> </table> | | | | | | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³ | | | | | | Jahr | | | ... | Betrag | | ...€ |
| Endfällige Kredite | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jahr | ... | Betrag | ...€ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jahr | ... | Betrag | ...€ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jahr | | | ... | Betrag | | ...€ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1) Ergebnisse des Haushaltsvorjahres sofern vorliegend.

2) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

3) Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse | | | | |
|---|--|--|------|-------------------|
| Ifd. Nr. | Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Posten E 23 GemHVO) | | Jahr | Betrag |
| | | | | in € ¹ |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (vorläufigem Jahresergebnis) | | 2020 | 36.815 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (vorläufigem Jahresergebnis) | | 2021 | -34.504 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufigem Jahresergebnis) | | 2022 | -6.323 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis) | | 2023 | 45.290 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge) | | 2024 | -88.600 |
| 6 | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres) | | 2025 | -57.000 |
| 7 | Zwischensumme | | | -104.322 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | | 2026 | -6.350 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | | 2027 | 1.200 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | | 2028 | 9.300 |
| 11 | Summe | | | -100.172 |

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen

| Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung ¹ | | | | | | |
|--|---|------|--|---|---|----------------|
| Ifd. Nr. | Jahr | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) | /. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | /. Mindest-rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F45 GemHVO) | = Betrag |
| | | | | | | |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss) | 2020 | 40.883 | | | 40.883 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss) | 2021 | -32.763 | | | -32.763 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss) | 2022 | 20.470 | | | 20.470 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2023 | 61.815 | | | 61.815 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge) | 2024 | -73.500 | | | -73.500 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2025 | -43.500 | | | -43.500 |
| 7 | Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6) | | | | | -26.595 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | 7.150 | | | 7.150 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2027 | 14.700 | | | 14.700 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2028 | 22.800 | | | 22.800 |
| 11 | Summe | | | | | 18.055 |

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12.2023 gemeint; bei Verbandsgemeinden sind nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil anzugeben.

Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt

| Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 204.089,39 | 188.400 | 213.150 | 214.650 | 221.050 | 227.900 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 100.180,77 | 90.700 | 86.650 | 87.900 | 89.200 | 90.500 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.193,08 | 17.350 | 12.500 | 12.500 | 12.500 | 12.500 |
| E 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 58.519,30 | 26.500 | 24.750 | 24.750 | 24.750 | 24.750 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.385,39 | 1.100 | 1.300 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | - 17.322,99 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 362.044,94 | 329.550 | 343.850 | 346.800 | 354.500 | 362.650 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 15.001,17 | 14.150 | 17.700 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 59.784,99 | 122.150 | 102.550 | 60.950 | 61.050 | 61.050 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 36.950 | 30.350 | 30.350 | 30.350 | 30.350 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 219.408,13 | 230.950 | 234.850 | 234.350 | 234.350 | 234.350 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 9.345,19 | 13.950 | 15.450 | 9.550 | 9.600 | 9.650 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 303.539,48 | 418.150 | 400.900 | 353.200 | 353.350 | 353.400 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 58.505,46 | - 88.600 | -57.050 | -6.400 | 1.150 | 9.250 |
| E 17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.960,23 | 100 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| E 18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 75,75 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 1.884,48 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 60.389,94 | - 88.600 | -57.000 | -6.350 | 1.200 | 9.300 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 60.389,94 | - 88.600 | -57.000 | -6.350 | 1.200 | 9.300 |
| 29 | + ordentliche und außerordentliche Einzahlungen | 380.574,85 | 307.800 | 327.150 | 330.100 | 337.800 | 345.950 |
| 30 | - ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | 318.760,17 | 381.300 | 370.650 | 322.950 | 323.100 | 323.150 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 61.814,68 | - 73.500 | -43.500 | 7.150 | 14.700 | 22.800 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 13.990,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.990,94 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 6.271,04 | 54.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 31 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.271,04 | 55.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.719,90 | - 40.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | 69.534,58 | - 113.500 | -43.500 | 7.150 | 14.700 | 22.800 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | - 627,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
2) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
3) Ohne außerplanmäßigen Tilgungen und Umschuldungen

| Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|------------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| F 42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | - 627,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) | - 627,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | 61.814,68 | - 73.500 | -43.500 | 7.150 | 14.700 | 22.800 |

- 1) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
2) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
3) Ohne außerplanmäßigen Tilgungen und Umschuldungen

THH Fachbereich 1 - Allgemein

| Nr. | Teilergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|--------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 19.922,77 | 24.400 | 23.800 | 23.800 | 23.800 | 23.800 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.193,08 | 17.350 | 12.500 | 12.500 | 12.500 | 12.500 |
| E 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 58.519,30 | 26.500 | 24.750 | 24.750 | 24.750 | 24.750 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.385,39 | 1.100 | 1.300 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | - 17.322,99 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 77.697,55 | 74.850 | 67.850 | 68.050 | 68.050 | 68.050 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 15.001,17 | 14.150 | 17.700 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 59.784,99 | 122.150 | 102.550 | 60.950 | 61.050 | 61.050 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 36.950 | 30.350 | 30.350 | 30.350 | 30.350 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 5.875,00 | 5.850 | 5.300 | 5.300 | 5.300 | 5.300 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 9.345,19 | 13.950 | 15.450 | 9.550 | 9.600 | 9.650 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 90.006,35 | 193.050 | 171.350 | 124.150 | 124.300 | 124.350 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 12.308,80 | - 118.200 | -103.500 | -56.100 | -56.250 | -56.300 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 12.308,80 | - 118.200 | -103.500 | -56.100 | -56.250 | -56.300 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 12.308,80 | - 118.200 | -103.500 | -56.100 | -56.250 | -56.300 |
| 29 | + ordentliche und außerordentliche Einzahlungen | 96.258,39 | 53.000 | 51.000 | 51.200 | 51.200 | 51.200 |
| 30 | - ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | 105.299,71 | 156.100 | 141.000 | 93.800 | 93.950 | 94.000 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 9.041,32 | - 103.100 | -90.000 | -42.600 | -42.750 | -42.800 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 13.990,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.990,94 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 6.271,04 | 54.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 31 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.271,04 | 55.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.719,90 | - 40.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | - 1.321,42 | - 143.100 | -90.000 | -42.600 | -42.750 | -42.800 |

THH Fachbereich 2 - Finanzen

| Nr. | Teilergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 204.089,39 | 188.400 | 213.150 | 214.650 | 221.050 | 227.900 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 80.258,00 | 66.300 | 62.850 | 64.100 | 65.400 | 66.700 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 284.347,39 | 254.700 | 276.000 | 278.750 | 286.450 | 294.600 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 213.533,13 | 225.100 | 229.550 | 229.050 | 229.050 | 229.050 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 213.533,13 | 225.100 | 229.550 | 229.050 | 229.050 | 229.050 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 70.814,26 | 29.600 | 46.450 | 49.700 | 57.400 | 65.550 |
| E 17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.960,23 | 100 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| E 18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 75,75 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 1.884,48 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 72.698,74 | 29.600 | 46.500 | 49.750 | 57.450 | 65.600 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 72.698,74 | 29.600 | 46.500 | 49.750 | 57.450 | 65.600 |
| 29 | + ordentliche und außerordentliche Einzahlungen | 284.316,46 | 254.800 | 276.150 | 278.900 | 286.600 | 294.750 |
| 30 | - ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | 213.460,46 | 225.200 | 229.650 | 229.150 | 229.150 | 229.150 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 70.856,00 | 29.600 | 46.500 | 49.750 | 57.450 | 65.600 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | 70.856,00 | 29.600 | 46.500 | 49.750 | 57.450 | 65.600 |

Übersicht nach Produkten

Teilergebnisplan

1.1.1.40 Gremien

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 608,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + • 4661430 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Ehrensold | 608,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 608,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 8.449,72 | 9.550 | 9.500 | 9.800 | 9.800 | 9.800 |
| | - • 5011000 Bürgermeister | 5.820,00 | 6.200 | 6.200 | 6.400 | 6.400 | 6.400 |
| | - • 5012000 Beigeordnete | 0,00 | 650 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| | - • 5014000 Rats- und Ausschussmitglieder | 110,00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | - • 5049000 Sonstige | 796,32 | 900 | 900 | 950 | 950 | 950 |
| | - • 5079100 Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen | 203,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5090000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 56,40 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | - • 5113000 ehrenamtlich Tätige | 1.464,00 | 1.550 | 1.550 | 1.600 | 1.600 | 1.600 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 2.000 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 0,00 | 0 | 2.000 | 0 | 0 | 0 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 550,00 | 550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5419000 an Sonstige -Betriebskostenzuschüsse | 550,00 | 550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 3.135,18 | 4.350 | 9.350 | 3.450 | 3.500 | 3.500 |
| | - • 5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 0,00 | 350 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | - • 5621000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 180,00 | 200 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| | - • 5631000 Büromaterial | 156,57 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | - • 5634100 Fernmeldegebühren | 34,74 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | - • 5635000 Mitteilungsblatt | 530,80 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| | - • 5639000 Geschäftsaufwendungen (700 Jahre Schwarzerden) | 0,00 | 0 | 5.000 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5641000 Versicherungsbeiträge | 737,17 | 850 | 850 | 850 | 900 | 900 |
| | - • 5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 372,20 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | - • 5692000 Verfügungsmittel | 775,24 | 1.500 | 1.500 | 600 | 600 | 600 |
| | - • 5693000 Repräsentationen | 348,46 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 12.134,90 | 14.450 | 20.850 | 13.250 | 13.300 | 13.300 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 11.526,90 | - 14.450 | -20.850 | -13.250 | -13.300 | -13.300 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 11.526,90 | - 14.450 | -20.850 | -13.250 | -13.300 | -13.300 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 11.526,90 | - 14.450 | -20.850 | -13.250 | -13.300 | -13.300 |

Teilergebnisplan

1.1.2.00 Personal

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 271,20 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | - • 5624000 Datenverarbeitung | 271,20 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 271,20 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 271,20 | - 300 | -300 | -300 | -300 | -300 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 271,20 | - 300 | -300 | -300 | -300 | -300 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 271,20 | - 300 | -300 | -300 | -300 | -300 |

Teilergebnisplan

1.1.4.21 Dorfmittelpunkt

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 800 | 950 | 950 | 950 | 950 |
| | + • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 800 | 950 | 950 | 950 | 950 |
| E 5 | + Privat-rechtliche Leistungsentgelte | 212,19 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | + • 4419000 Sonstige Erstattungen | 212,19 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.084,39 | 600 | 600 | 800 | 800 | 800 |
| | + • 4429000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen | 2.084,39 | 600 | 600 | 800 | 800 | 800 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.296,58 | 1.500 | 1.650 | 1.850 | 1.850 | 1.850 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.084,39 | 1.100 | 1.300 | 1.300 | 1.400 | 1.400 |
| | - • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 1.925,37 | 600 | 800 | 800 | 900 | 900 |
| | - • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 0,00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | - • 5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 159,02 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 2.550 | 2.700 | 2.700 | 2.700 | 2.700 |
| | - • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden | 0,00 | 2.550 | 2.550 | 2.550 | 2.550 | 2.550 |
| | - • 5385000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.084,39 | 3.650 | 4.000 | 4.000 | 4.100 | 4.100 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 212,19 | - 2.150 | -2.350 | -2.150 | -2.250 | -2.250 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 212,19 | - 2.150 | -2.350 | -2.150 | -2.250 | -2.250 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 212,19 | - 2.150 | -2.350 | -2.150 | -2.250 | -2.250 |

Teilergebnisplan

1.1.4.22 Stierstall

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| | + • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 350 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| | + • 4159000 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.229,23 | 7.100 | 4.100 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| | - • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 2.229,23 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | - • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 0,00 | 5.000 | 2.000 | 300 | 300 | 300 |
| | - • 5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 |
| | - • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden | 0,00 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 470,69 | 500 | 550 | 550 | 550 | 600 |
| | - • 5641000 Versicherungsbeiträge | 470,69 | 500 | 550 | 550 | 550 | 600 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.699,92 | 8.350 | 5.400 | 3.700 | 3.700 | 3.750 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 2.699,92 | - 7.900 | -4.950 | -3.250 | -3.250 | -3.300 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 2.699,92 | - 7.900 | -4.950 | -3.250 | -3.250 | -3.300 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 2.699,92 | - 7.900 | -4.950 | -3.250 | -3.250 | -3.300 |

Teilergebnisplan

1.1.4.23 sonst. Gebäude u.unbebaute Grundstücke

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|-----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| | + • 4159000 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 160,00 | 500 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| | + • 4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 160,00 | 500 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| E 5 | + Privat-rechtliche Leistungsentgelte | 276,43 | 1.500 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | + • 4412000 Mieten und Pachten | 276,43 | 1.500 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 436,43 | 2.150 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 448,33 | 650 | 1.950 | 950 | 950 | 950 |
| | - • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 448,33 | 400 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| | - • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 0,00 | 250 | 1.500 | 500 | 500 | 500 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| | - • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden | 0,00 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 303,50 | 3.850 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| | - • 5621000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 0,00 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5629000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 0,00 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5641000 Versicherungsbeiträge | 213,13 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| | - • 5681000 Grundsteuer | 90,37 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 751,83 | 4.750 | 2.550 | 1.550 | 1.550 | 1.550 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 315,40 | - 2.600 | -1.850 | -850 | -850 | -850 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 315,40 | - 2.600 | -1.850 | -850 | -850 | -850 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 315,40 | - 2.600 | -1.850 | -850 | -850 | -850 |

Teilergebnisplan

1.1.4.30 Bauhof

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 6.433,86 | 4.400 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| | - • 5022100 Vergütungen Arbeitnehmer | 4.806,00 | 3.200 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| | - • 5032000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | 325,12 | 250 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | - • 5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 1.216,56 | 900 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | - • 5090000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 86,18 | 50 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 374,49 | 850 | 2.550 | 950 | 950 | 950 |
| | - • 5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 262,81 | 400 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | - • 5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 111,68 | 400 | 2.000 | 400 | 400 | 400 |
| | - • 5244000 Werkstättenbedarf, Verbrauchsmaterial | 0,00 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5385000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 346,15 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| | - • 5641000 Versicherungsbeiträge | 346,15 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.154,50 | 6.100 | 10.900 | 9.300 | 9.300 | 9.300 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 7.154,50 | - 5.600 | -10.900 | -9.300 | -9.300 | -9.300 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 7.154,50 | - 5.600 | -10.900 | -9.300 | -9.300 | -9.300 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 7.154,50 | - 5.600 | -10.900 | -9.300 | -9.300 | -9.300 |

Teilergebnisplan

1.2.1.00 Wahlen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | + • 4424200 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen vom Land | 0,00 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0,00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | - • 5639000 Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | - 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 0,00 | - 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 0,00 | - 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Teilergebnisplan

3.6.5.20 Kindertagesstätten

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.868,75 | 22.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| | - • 5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände | 11.868,75 | 22.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 11.868,75 | 22.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 11.868,75 | - 22.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 11.868,75 | - 22.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 11.868,75 | - 22.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 |

Teilergebnisplan

3.6.6.10 Kinderspielplatz

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|-----------------|--------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| | + • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 2.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + • 4629000 Sonstige - Spenden | 2.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.000,00 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 92,65 | 800 | 1.200 | 600 | 600 | 600 |
| | - • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 19,78 | 400 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | - • 5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 72,87 | 400 | 1.000 | 400 | 400 | 400 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| | - • 5385000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 92,65 | 1.150 | 1.550 | 950 | 950 | 950 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 1.907,35 | - 800 | -1.200 | -600 | -600 | -600 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 1.907,35 | - 800 | -1.200 | -600 | -600 | -600 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 1.907,35 | - 800 | -1.200 | -600 | -600 | -600 |

Teilergebnisplan

4.2.1.00 Förderung des Sports

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 600,00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| | - • 5419000 an Sonstige- Betriebskostenzuschüsse | 600,00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 600,00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 600,00 | - 600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 600,00 | - 600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 600,00 | - 600 | -600 | -600 | -600 | -600 |

Teilergebnisplan

5.4.1.00 Gemeindestraßen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 550 | 550 | 550 | 550 | 550 |
| | + • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 550 | 550 | 550 | 550 | 550 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 12.800 | 8.850 | 8.850 | 8.850 | 8.850 |
| | + • 4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 12.800 | 8.850 | 8.850 | 8.850 | 8.850 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.301,00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | + • 4424300 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 500,00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | + • 4429000 von Sonstigen | 801,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 1.301,00 | 13.850 | 9.900 | 9.900 | 9.900 | 9.900 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.668,25 | 41.600 | 12.800 | 8.300 | 8.300 | 8.300 |
| | - • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Straßenbeleuchtung | 1.342,40 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 |
| | - • 5233800 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Verkehrslenkungsanlagen | 2.692,49 | 35.000 | 5.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | - • 5233900 Sonstige Aufwendungen - Unterhaltung Straßenbeleuchtung | 633,36 | 800 | 2.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | - • 5253100 an Eigenbetriebe | 3.000,00 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 19.300 | 13.550 | 13.550 | 13.550 | 13.550 |
| | - • 5358100 Planmäßige Abschreibung an Straßen | 0,00 | 19.300 | 13.550 | 13.550 | 13.550 | 13.550 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 62,58 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | - • 5625000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 27,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5641000 Versicherungsbeiträge | 34,83 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.730,83 | 60.950 | 26.400 | 21.900 | 21.900 | 21.900 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 6.429,83 | - 47.100 | -16.500 | -12.000 | -12.000 | -12.000 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 6.429,83 | - 47.100 | -16.500 | -12.000 | -12.000 | -12.000 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 6.429,83 | - 47.100 | -16.500 | -12.000 | -12.000 | -12.000 |

Teilergebnisplan

5.4.1.50 Konzessionsabgaben

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 6.308,01 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| | + • 4625000 Konzessionsabgaben | 6.308,01 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 6.308,01 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 6.308,01 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 6.308,01 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 6.308,01 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |

Teilergebnisplan

5.5.3.00 Bestattungswesen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | + • 4159000 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 12.493,97 | 3.650 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | + • 4322400 Bestattungsgebühren | 4.270,00 | 3.200 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | + • 4390000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 8.223,97 | 450 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 12.493,97 | 3.750 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.773,05 | 4.850 | 4.850 | 3.650 | 3.650 | 3.650 |
| | - • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 325,68 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| | - • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 178,47 | 300 | 1.500 | 300 | 300 | 300 |
| | - • 5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 1.268,90 | 4.200 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| | - • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden | 0,00 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 112,34 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | - • 5641000 Versicherungsbeiträge | 112,34 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.885,39 | 5.250 | 5.250 | 4.050 | 4.050 | 4.050 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 10.608,58 | - 1.500 | -2.150 | -950 | -950 | -950 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 10.608,58 | - 1.500 | -2.150 | -950 | -950 | -950 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 10.608,58 | - 1.500 | -2.150 | -950 | -950 | -950 |

Teilergebnisplan

5.5.5.10 Kommunale Forstwirtschaft

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 15.810,00 | 15.800 | 15.800 | 15.800 | 15.800 | 15.800 |
| | + • 4144000 von der EU | 15.810,00 | 15.800 | 15.800 | 15.800 | 15.800 | 15.800 |
| E 5 | + Privat-rechtliche Leistungsentgelte | 55.030,68 | 21.900 | 21.350 | 21.350 | 21.350 | 21.350 |
| | + • 4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten | 50.623,39 | 17.500 | 16.900 | 16.900 | 16.900 | 16.900 |
| | + • 4412000 Mieten und Pachten | 3.985,00 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| | + • 4419000 Sonstige Erstattungen - Wildschadenpauschale | 422,29 | 400 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | - 28.239,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + • 4515000 Bestandsveränderungen an Waren | - 28.239,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 42.601,68 | 37.700 | 37.150 | 37.150 | 37.150 | 37.150 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.527,59 | 20.200 | 22.900 | 22.900 | 22.900 | 22.900 |
| | - • 5291000 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 160,62 | 4.000 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| | - • 5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 12.366,97 | 16.200 | 17.400 | 17.400 | 17.400 | 17.400 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.725,00 | 4.700 | 4.700 | 4.700 | 4.700 | 4.700 |
| | - • 5441000 Allgemeine Umlagen an das Land | 4.725,00 | 4.700 | 4.700 | 4.700 | 4.700 | 4.700 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 3.423,40 | 3.050 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 |
| | - • 5641000 Versicherungsbeiträge | 3.235,31 | 2.900 | 2.700 | 2.700 | 2.700 | 2.700 |
| | - • 5681000 Grundsteuer | 188,09 | 150 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 20.675,99 | 27.950 | 30.500 | 30.500 | 30.500 | 30.500 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 21.925,69 | 9.750 | 6.650 | 6.650 | 6.650 | 6.650 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 21.925,69 | 9.750 | 6.650 | 6.650 | 6.650 | 6.650 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 21.925,69 | 9.750 | 6.650 | 6.650 | 6.650 | 6.650 |

Teilergebnisplan

5.5.5.90 Feld-u.Waldwege(ohne Forstwirtschaftswege im Gemeindewald)

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 4.000,00 | 3.200 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 |
| | + • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 3.200 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 |
| | + • 4184900 vom sonstigen öffentlichen Bereich | 4.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 5 | + Privat-rechtliche Leistungsentgelte | 3.000,00 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | + • 4412000 Mieten und Pachten | 3.000,00 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 7.000,00 | 6.200 | 5.900 | 5.900 | 5.900 | 5.900 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 10.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | - • 5233800 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 0 | 10.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 3.200 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 |
| | - • 5358100 Planmäßige Abschreibung an Straßen | 0,00 | 3.200 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 3.200 | 12.900 | 4.900 | 4.900 | 4.900 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 7.000,00 | 3.000 | -7.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 7.000,00 | 3.000 | -7.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 7.000,00 | 3.000 | -7.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |

Teilergebnisplan

5.7.3.10 Bürgerhäuser u. sonst. kommunale Einrichtungen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 112,77 | 2.500 | 2.550 | 2.550 | 2.550 | 2.550 |
| | + • 4144900 vom sonstigen öffentlichen Bereich | 112,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 2.400 | 2.550 | 2.550 | 2.550 | 2.550 |
| | + • 4159000 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 539,11 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | + • 4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Benutzungsentgelte Bürgerhaus | 539,11 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 2.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + • 4629000 Sonstige | 2.000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.651,88 | 2.900 | 2.950 | 2.950 | 2.950 | 2.950 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 117,59 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | - • 5022100 Vergütungen Arbeitnehmer | 84,40 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| | - • 5032000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | 6,58 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 24,85 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | - • 5090000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 1,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.718,26 | 23.000 | 24.900 | 3.900 | 3.900 | 3.900 |
| | - • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 1.930,46 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | - • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 18.282,05 | 20.000 | 22.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | - • 5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 272,62 | 500 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | - • 5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 233,13 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| E 11 | - Abschreibungen | 0,00 | 9.700 | 9.500 | 9.500 | 9.500 | 9.500 |
| | - • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden | 0,00 | 9.300 | 9.100 | 9.100 | 9.100 | 9.100 |
| | - • 5383300 Abschreibung Geschäftsausstattung/Betriebsausstattung | 0,00 | 400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5385000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 1.220,15 | 1.250 | 1.350 | 1.350 | 1.350 | 1.350 |
| | - • 5641000 Versicherungsbeiträge | 1.220,15 | 1.250 | 1.350 | 1.350 | 1.350 | 1.350 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 22.056,00 | 34.150 | 35.950 | 14.950 | 14.950 | 14.950 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 19.404,12 | - 31.250 | -33.000 | -12.000 | -12.000 | -12.000 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 19.404,12 | - 31.250 | -33.000 | -12.000 | -12.000 | -12.000 |

Teilergebnisplan

5.7.3.10 Bürgerhäuser u. sonst. kommunale Einrichtungen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 19.404,12 | - 31.250 | -33.000 | -12.000 | -12.000 | -12.000 |

Teilergebnisplan

6.1.1.10 Steuern

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 191.334,88 | 177.200 | 197.650 | 199.050 | 205.450 | 211.900 |
| | + • 4011000 Grundsteuer A | 2.412,87 | 2.450 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| | + • 4012000 Grundsteuer B | 22.121,84 | 24.800 | 26.950 | 26.950 | 26.950 | 26.950 |
| | + • 4013000 Gewerbesteuer | 47.994,15 | 30.000 | 45.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| | + • 4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 115.297,60 | 116.900 | 118.900 | 125.200 | 131.600 | 137.950 |
| | + • 4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 2.697,42 | 2.250 | 2.200 | 2.300 | 2.300 | 2.400 |
| | + • 4033000 Hundesteuer | 811,00 | 800 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 191.334,88 | 177.200 | 197.650 | 199.050 | 205.450 | 211.900 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 191.334,88 | 177.200 | 197.650 | 199.050 | 205.450 | 211.900 |
| E 17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | + • 4792000 Zinserträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | - • 5791000 Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 0,00 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 191.334,88 | 177.200 | 197.650 | 199.050 | 205.450 | 211.900 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 191.334,88 | 177.200 | 197.650 | 199.050 | 205.450 | 211.900 |

Teilergebnisplan

6.1.1.30 Allgemeine Zuweisungen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 80.258,00 | 66.300 | 62.850 | 64.100 | 65.400 | 66.700 |
| | + • 4111100 Schlüsselzuweisung A | 80.258,00 | 66.300 | 62.850 | 64.100 | 65.400 | 66.700 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 80.258,00 | 66.300 | 62.850 | 64.100 | 65.400 | 66.700 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 80.258,00 | 66.300 | 62.850 | 64.100 | 65.400 | 66.700 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 80.258,00 | 66.300 | 62.850 | 64.100 | 65.400 | 66.700 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 80.258,00 | 66.300 | 62.850 | 64.100 | 65.400 | 66.700 |

Teilergebnisplan

6.1.1.50 Allgemeine Umlagen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 209.205,00 | 222.300 | 225.350 | 225.350 | 225.350 | 225.350 |
| | - • 5442100 Kreisumlage | 118.767,00 | 123.150 | 120.600 | 120.600 | 120.600 | 120.600 |
| | - • 5442300 Verbandsgemeindeumlage | 90.438,00 | 99.150 | 104.750 | 104.750 | 104.750 | 104.750 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 209.205,00 | 222.300 | 225.350 | 225.350 | 225.350 | 225.350 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 209.205,00 | - 222.300 | -225.350 | -225.350 | -225.350 | -225.350 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 209.205,00 | - 222.300 | -225.350 | -225.350 | -225.350 | -225.350 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 209.205,00 | - 222.300 | -225.350 | -225.350 | -225.350 | -225.350 |

Teilergebnisplan

6.1.1.60 Steuerbeteiligungen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|--|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.328,13 | 2.800 | 4.200 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| | - • 5431000 Gewerbesteuerumlage | 4.328,13 | 2.800 | 4.200 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.328,13 | 2.800 | 4.200 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 4.328,13 | - 2.800 | -4.200 | -3.700 | -3.700 | -3.700 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 4.328,13 | - 2.800 | -4.200 | -3.700 | -3.700 | -3.700 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 4.328,13 | - 2.800 | -4.200 | -3.700 | -3.700 | -3.700 |

Teilergebnisplan

6.1.1.70 Ausgleichsleistungen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 12.754,51 | 11.200 | 15.500 | 15.600 | 15.600 | 16.000 |
| | + • 4052100 Familienleistungsausgleich | 12.754,51 | 11.200 | 15.500 | 15.600 | 15.600 | 16.000 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 12.754,51 | 11.200 | 15.500 | 15.600 | 15.600 | 16.000 |
| E 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 12.754,51 | 11.200 | 15.500 | 15.600 | 15.600 | 16.000 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 12.754,51 | 11.200 | 15.500 | 15.600 | 15.600 | 16.000 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 12.754,51 | 11.200 | 15.500 | 15.600 | 15.600 | 16.000 |

Teilergebnisplan

6.1.2.10 Zinsen und ähnliche Erträge

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.960,23 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | + • 4714300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden- Zinsabrechnung Einheitskasse | 2.054,23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + • 4792000 Zinserträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | - 94,00 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 1.960,23 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | 1.960,23 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 1.960,23 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |

Teilergebnisplan

6.1.2.20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Nr. | Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-------------|---|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2023 EUR | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| E 18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 75,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - • 5791000 Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 75,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 75,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 20 | Ordentliches Ergebnis | - 75,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | - 75,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |