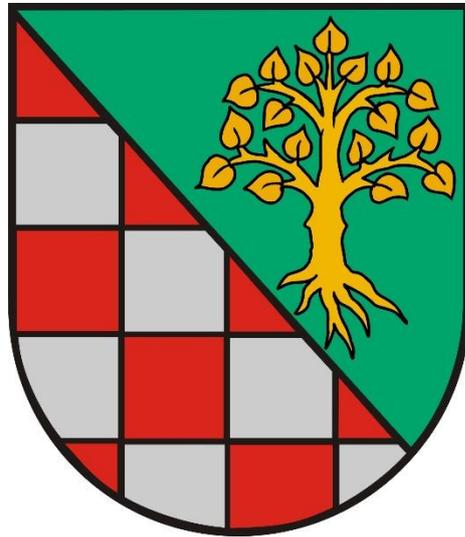


Ortsgemeinde
Hettenrod



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan**

Haushaltsjahre
2024 / 2025

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschluss	3
Haushaltssatzung	4
Vorbericht	6
Stellenplan	26
Übersicht Teilhaushalte	27
Teilhaushalte Zusammenfassung	29
Ergebnishaushalt -Gesamt-	30
Finanzhaushalt -Gesamt-	32
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	35
Finanzhaushalt nach Leistung und Konto	53
Investitionsübersicht	72
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	75
Schuldenübersicht	76
Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit -freie Finanzspitze-	77
Schlussbilanz 2020 (letzter Jahresabschluss)	78
Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss	84
Haushaltsgenehmigung der Aufsichtsbehörde (Kreisverwaltung Birkenfeld)	85
Bekanntmachung Haushaltssatzung	87

TOP 2	Verhandlungsniederschrift und Beschluss	Abstimmungsergebnis		
		JA	NEIN	Enthal- tung
	<p>Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025</p> <hr/> <p><u>Sachverhalt/Rechtslage:</u></p> <p>Das Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und die (doppische) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 in der jeweils geltenden Fassung, bilden die Rechtsgrundlage für die Haushaltsführung der Ortsgemeinde.</p> <p>Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2024 und 2025) ein Doppelhaushalt erstellt und verabschiedet.</p> <p>Die Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen für den Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach der öffentlichen Bekanntmachung (§ 97 Abs. 1 GemO) von den Einwohnerinnen und Einwohner nicht in Anspruch genommen.</p> <p><u>Beschluss:</u></p> <p>Der Ortsgemeinderat beschließt die beigefügte doppische Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan sowie den Anlagen zum Haushaltsplan.</p> <p><u>Abstimmungsergebnis:</u></p>			
		13	0	0
	<p>1. Für die Richtigkeit des Auszuges. 2. Beschluss zur Ausführung an Fachbereich <i>1.2</i></p> <p>55756 Herrstein, den <i>10.04.2024</i> Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen im Auftrag: <i>P. Zimmer</i></p>			

HAUSHALTSSATZUNG

der Ortsgemeinde Hettenrod
für die Jahre 2024 / 2025 vom 26. 04. 2024

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 09.04.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	<u>2024</u>	<u>2025</u>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	832.198,00 Euro	876.238,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	872.432,00 Euro	856.960,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-40.234,00 Euro	19.278,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	799.018,00 Euro	843.058,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	808.234,00 Euro	792.810,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.216,00 Euro	50.248,00 Euro
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.000,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	37.000,00 Euro	2.000,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.000,00 Euro	-2.000,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	75.077,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	29.861,00 Euro	48.248,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	45.216,00 Euro	-48.248,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	875.095,00 Euro	843.058,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	875.095,00 Euro	843.058,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung sowie der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Die Kredite zur Liquiditätssicherung und deren Höchstbetrag werden im Rahmen der bestehenden Einheitskasse von der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen aufgenommen und festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt für das

Haushaltsjahr 2024 auf	40.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2025 auf	81.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	400 %	400 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	380 %	380 %

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

- für den ersten Hund	40,00 Euro	40,00 Euro
- für den zweiten Hund	55,00 Euro	55,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	75,00 Euro	75,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	500,00 Euro	500,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	<u>1.376.484,77 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	<u>1.472.013,77 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	<u>1.503.468,77 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	<u>1.463.234,77 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	<u>1.482.512,77 Euro</u>

Hettenrod, den 26. 04. 2024

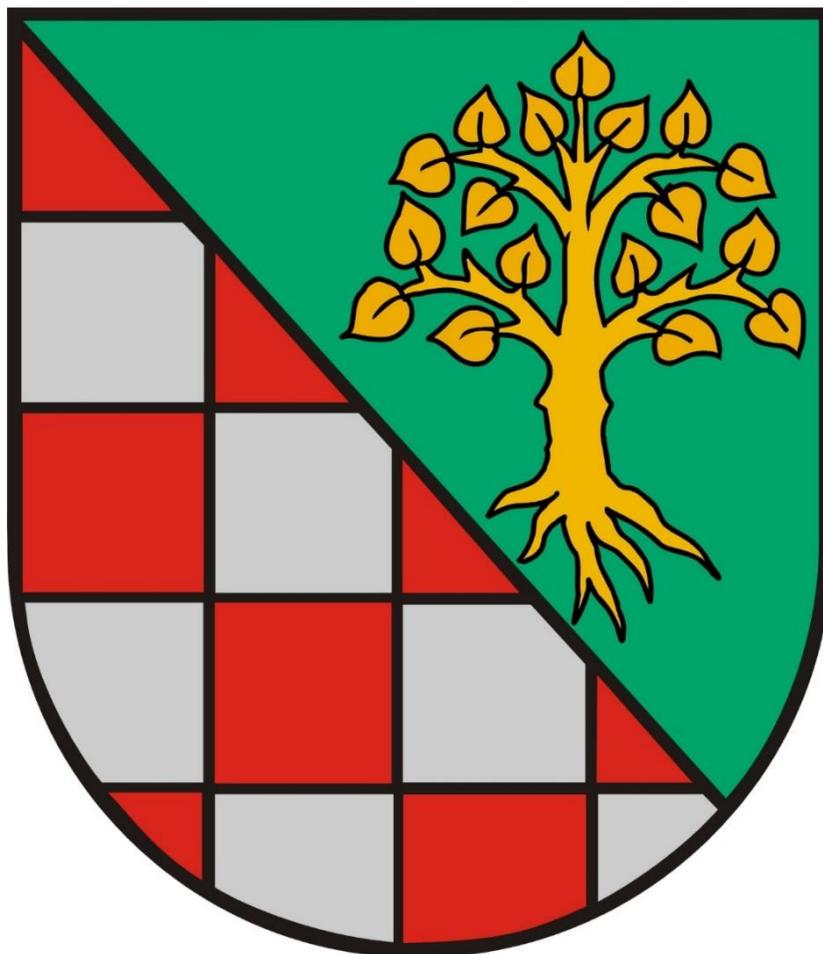

(Markus Schulz)
Ortsbürgermeister (Siegel)



Haushaltsplan 2024 / 2025

Vorbericht

Ortsgemeinde Hettenrodt



Funktion des Vorberichts

Der Vorbericht (§ 6 GemHVO) ist eine Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Darüber hinaus soll er einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingung der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung geben.

Vorwort

Mit dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und der (doppischen) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 sind die Rechtsgrundlagen für die umfassendste Reform des Gemeindehaushaltsrechts seit Bestehen des Landes Rheinland-Pfalz gelegt worden.

Die kommunale Doppik orientiert sich grundsätzlich am kaufmännischen Rechnungswesen. Aus diesem Grund hat jede Ortsgemeinde u.a. eine Bilanz sowie eine „Gewinn- und Verlustrechnung“ mit Ergebnisplan und Ergebnisrechnung zu erstellen. Hierüber hinaus ist die Gemeinde jedoch verpflichtet, ebenfalls einen Finanzplan sowie eine Finanzrechnung aufzustellen.

Diese Bestandteile des Haushaltsplans gemäß § 96 Absatz 4 GemO sind in der vorgeschriebenen Form vorhanden.

Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2024 und 2025) ein Doppelhaushalt angestrebt.

Die Auswirkungen der Reform des kommunalen Finanzausgleichs mit Wirkung zum 01. Januar 2023 haben weiterhin auch Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Ortsgemeinden in den kommenden Jahren.

Der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz hat in seinem Urteil vom 16.12.2020 festgestellt, dass die vertikale Bemessung der Finanzausgleichsmasse aufgrund des Fehlens eines im Sinne von Art. 49 Abs. 6 LV aufgabenadäquaten Bedarfsermittlungsverfahrens eine Mindestfinanzausstattung nicht gewährleistet und dieser Verfahrensfehler zur Verfassungswidrigkeit der Vorschriften über den vertikalen Finanzausgleich führt. In der Folge hat der VGH das Land dazu verpflichtet, eine Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs mit Wirkung zum 01.01.2023 zu treffen.

Diese Umsetzung erfolgte nun durch das „neue“ Landesfinanzausgleichsgesetz.

Aufgrund der Regelung in diesem Gesetz ist es auch notwendig geworden, die Hebesätze der Ortsgemeinden zu erhöhen. Ab 01.01.2023 orientiert sich die Höhe der Nivellierungssätze der Grundsteuer am jeweiligen Bundesdurchschnitt. Somit liegt der Nivellierungssatz der Grundsteuer A bei 345 v.H. und der Grundsteuer B bei 465 v.H. Die Höhe des Nivellierungssatzes der Gewerbesteuer bleibt unterhalb des Bundesdurchschnitts und wird bei 380 v.H. festgesetzt.

Aufgrund dieser Erhöhung der Nivellierungssätze mussten auch die Ortsgemeinden ihre eigenen Hebesätze auf das Niveau der Nivellierungssätze erhöhen, damit bei den Umlagebelastungen keine zusätzliche Belastung zu den Vorjahren entstehen. Die notwendigen Erhöhungen haben die Ortsgemeinden im Gebiet der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen fast vollständig bereits im Haushaltsjahr 2023 umgesetzt.

Gliederung des Vorberichts

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
 - 1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)
 - 1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –Fehlbeträge (Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)
 - 1.3. Entwicklung des Eigenkapitals (Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO)
2. Haushaltsjahr
 - 2.1. Rahmenbedingungen
 - 2.2. Örtliche Bezugnahme
 - 2.3. Einwohnerzahl zum 30.06.2021 bzw. 30.06.2022
 - 2.4. Ergebnishaushalt
 - 2.5. Finanzhaushalt
 - 2.6. Teilhaushalte
3. Entwicklung der Investitionen
4. Entwicklung der Kredite und der liquiden Mittel
 - 4.1. Entwicklung der Kredite (Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)
 - 4.2. Liquide Mittel
 - 4.3. Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO)
 - 4.4. Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse -Tilgungsplan mit Mindestrückführungsbetrag- (Muster 29 zu § 105 Abs. 4 GemO)
 - 4.5. Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage (Muster 30 zu § 105 Abs. 4 GemO)
5. Stellenplan
6. Ausblick / Allgemeines

Anlage zum Vorbericht: Tilgungsplan mit Mindestrückführungsbetrag- (Muster 29)

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	56.825,92
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	36.068,05
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	70.835,57
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	24.693,43
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	31.455,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-40.234,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		179.643,97
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	19.278,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	118.379,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	37.665,00
11	Summe		354.965,97

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

(gemäß Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
			in Euro			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2019	70.337,23	23.635,42	0,00	46.701,81
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2020	85.392,33	20.339,10	0,00	65.053,23
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2021	114.887,25	18.032,41	0,00	96.854,84
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	86.167,45	26.060,47	0,00	60.106,98
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	58.973,00	33.031,00	0,00	25.942,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-9.216,00	29.861,00	0,00	-39.077,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		406.541,26	150.959,40	0,00	255.581,86
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	50.248,00	30.295,30	0,00	19.953,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	149.112,00	18.686,00	0,00	130.426,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	67.959,00	17.496,00	0,00	50.463,00
11	Summe		673.860,26	217.436,70	0,00	456.423,86

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(gemäß Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in Euro)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2021	70.835,57	1.447.320,34
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2022	24.693,43	1.472.013,77
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2023	31.455,00	1.503.468,77
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2024	-40.234,00	1.463.234,77
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2025	19.278,00	1.482.512,77
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2026	118.379,00	1.600.891,77
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2027	37.665,00	1.638.556,77

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

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.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

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 haushälterischen 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.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

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 Einnahmehbeschaffungsgrundsatzes (§ 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).

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.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

2.1.4. Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 24. bis 26. Oktober 2023 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2023 bis 2028 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

2.1.5. 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.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

2.1.6. 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, hat das Ministerium des Innern mit verschiedenen Schreiben veröffentlicht. 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.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

2.2. Örtliche Bezugnahme

Die Erträge des Ergebnishaushaltes 2024 umfassen einen Gesamtbetrag in Höhe von 832.198,00 €. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 872.432,00 €. Im Haushaltsjahr 2025 belaufen sich die Erträge auf 876.238,00 €. Die Aufwendungen liegen bei 856.960,00 €.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt** 2024 ein Fehlbetrag in Höhe von **-40.234,00 Euro**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung. Für das Haushaltsjahr 2025 ist ein Überschuss in Höhe von **19.278,00 Euro** kalkuliert.

Im **Teilhaushalt 1** wurden in 2024 insgesamt 20.047,00 € an Personalaufwendungen für die geringfügig beschäftigten Gemeindearbeiter in den Haushalt eingestellt. Die Kalkulation der genannten Kosten ist schwierig, da die geringfügig bzw. kurzfristig Beschäftigten nach geleisteten Arbeitsstunden entlohnt werden. Daher wurde ein Durchschnitts- und Erfahrungswert der letzten Jahre herangezogen.

Die Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen, Einmalbeiträgen und Grabnutzungsentgelten sowie die Abschreibungen wurden entsprechend den Daten der Anlagenbuchhaltung in den Haushalt aufgenommen. Die Abschreibungen (netto) betragen 61.698,00 Euro im Haushaltsjahr 2024.

Beim Produkt 111001 (Verwaltungssteuerung) wurde als Aufwand die Zuführung und damit Bildung einer Ehrensoldrückstellung in Höhe von 2.500,00 Euro berücksichtigt. Ebenfalls wurden die Zahlungen an den Ehrensoldempfänger in Höhe von 3.372,00 Euro und die Auflösung der Ehrensoldrückstellung in Höhe von 1.000,00 € eingeplant.

Die Haushaltsansätze für die Verfügungs- und Repräsentationsmittel wurden mit jeweils 300,00 € veranschlagt.

Unter dem Produkt 114001 (zentrale Dienste) wurde für die Unterhaltung und den Betrieb des Gemeindefahrzeuges ein Betrag in Höhe von 3.500,00 € festgesetzt (u.a. für Reparaturen, TÜV, Kraftstoff). Weiterhin wurden für die Unterhaltung kleinerer Maschinen und technischen Anlagen sowie für Neuanschaffungen unter 800,00 € ein Betrag in Höhe von insgesamt 3.000,00 € vorgesehen.

Als Mitgliedsbeiträge für den Gemeinde- und Städtebund, KAV, Offenen Kanal und Förderverein Deutsche Edelsteinstraße wurden insgesamt 700,00 € berücksichtigt.

Im Bereich der Liegenschaften (114201) sind 5.712,00 € als Pachterträge für die Verpachtung der Metzgerei im Dorfladen eingeplant. Als Bewirtschaftungskosten wurden insgesamt 2.300,00 € veranschlagt. Unterhaltungskosten wurden mit insgesamt 500,00 Euro kalkuliert.

Aufgrund der bevorstehenden Kommunalwahlen im Jahr 2024 wurden unter dem Produkt 121201 entsprechende Aufwendungen mit einem Ansatz in Höhe von 800,00 € festgesetzt.

Unter dem Produkt Heimat- und sonstige Kulturpflege (281101) wurden 500,00 Euro Aufwendungen für Sachleistungen (Martinsbrezeln, Kranz Volkstrauertag und Ausgaben Seniorennachmittag) veranschlagt.

Im Bereich der Kindergartenumlage (Produkt 365201) wurden die anteiligen Kosten am Kindergarten Kirschweiler mit 45.510,00 Euro im Haushaltsjahr 2024 und 46.320,00 Euro im Haushaltsjahr 2025 veranschlagt.

Der Unterhaltungsaufwand für den Kinderspielplatz (Produkt 366001) wurde mit einem Betrag in Höhe von 500,00 € jährlich veranschlagt.

Unter dem Produkt Straßen (541101) wurde für die Unterhaltung der Straßen einschließlich Winterdienst ein Ansatz von 5.000,00 € vorgesehen.

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Produkt 541102) wurden für die Strombezugskosten 4.500,00 Euro eingeplant. Weiterhin wurde für die Bau- und Unterhaltungspauschale an die OIE ein Betrag von jährlich 3.100,00 Euro vorgesehen. Im Jahr 2024 wurde der doppelte Betrag veranschlagt, da im Haushaltsjahr 2023 keine Abrechnung erfolgt ist.

Für die Straßenoberflächenentwässerung wurden jährlich 10.971,00 € eingeplant, welche an die VG-Werke Herrstein-Rhauen zu zahlen sind.

Für die Konzessionsabgaben wurde der Ansatz auf 19.000,00 € festgesetzt.

Beim Produkt 551001 (Öffentliches Grün) wurden als Einnahme Spenden für das geplante Klimawäldchen in Höhe von 1.000,00 Euro eingeplant.

Auf der Ausgabenseite sind für die Unterhaltung der Ortslage 2.000,00 € und als Ausgaben für das Klimawäldchen 1.000 € eingeplant.

Beim Friedhof (Produkt 553001) wurden für 2024 34.500,00 Euro für die Unterhaltung des Friedhofs eingeplant, hier ist die Sanierung des Friedhofsvorplatzes (ca. 30.000 €) und die Sanierung der Leichenhalle (ca. 3.000 €) vorgesehen. In 2025 wurden die Unterhaltungsaufwendungen mit 1.500,00 Euro veranschlagt. Die Bewirtschaftungskosten wurden in beiden Haushaltsjahren auf 450,00 Euro festgesetzt. Demgegenüber stehen 1.500,00 € Gebühren für Grabnutzungsentgelte und die Benutzung und Reinigung der Leichenhalle sowie 2.000,00 € für Grabaushub.

Zu beachten ist, dass ab dem Haushaltsjahr 2024 die Grabnutzungsentgelte als laufender Ertrag zu buchen sind und nicht mehr wie bisher im Finanzhaushalt als Einzahlung und lediglich die Auflösung des Sonderpostens als Ertrag im Ergebnishaushalt. Die bisherige Bilanzierung wurde durch Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung geändert.

Beim Produkt 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) wurden die von Landesforsten vorgelegten Zahlen übernommen. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft ergibt sich für das Haushaltsjahr 2024 ein Fehlbetrag in Höhe von -7.690,00 €. Mit einer ähnlichen Entwicklung kann auch in den Folgejahren gerechnet werden.

Unter dem Produkt Kommunale Landwirtschaft (555301) wurde im Haushaltsjahr 2025 der Eigenanteil der Ortsgemeinde (10 %) für die Erstellung eines Hochwasserschutzkonzepts mit 2.400 € berücksichtigt.

Unter dem Produkt Wirtschaftswege (555901) sind 500,00 € für die Unterhaltung der Wirtschaftswege enthalten. Die tatsächlich entstandenen Kosten werden am Jahresende durch die Jagdgenossenschaft erstattet.

Beim Produkt AöR „Energiewelt Idarwald“ (571501) sind 500,00 Euro als Übernahme für den Verlust der AöR für einen Anteil festgesetzt.

Unter dem Produkt 573101 (Durchführung von Märkten) sind die Erträge und Aufwendungen des alle 2 Jahre stattfindenden Tafelfestes dargestellt. Im Haushaltsjahr 2025 sind hierfür Erträge in Höhe von 14.000,00 Euro und Aufwendungen in Höhe von 11.500,00 Euro eingeplant. Daneben sind die Einnahmen und Ausgaben der von der Ortsgemeinde jährlich veranstalteten Hüttenwanderung eingeplant. Hier wird mit jährlichen Erträgen in Höhe von 3.000,00 Euro und jährlichen Ausgaben in Höhe von 2.050,00 Euro gerechnet.

Beim Produkt 573102 (Bürgerhaus) wurden als Erträge insgesamt 31.000,00 € als Benutzungsgebühren und Erlöse aus Getränkeverkäufen eingeplant. Hinzu kommt noch die Getränke rückvergütung in Höhe von 5.000,00 € und die Entschädigung der Verbandsgemeinde für die Mitbenutzung des Feuerwehrgerätehauses in Höhe von 1.440,00 Euro berücksichtigt. Demgegenüber stehen Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung. Im Jahr 2024 wurde der Ansatz für Unterhaltung auf 4.000,00 € und für die Bewirtschaftung auf 28.000,00 € festgesetzt. Im Haushaltsjahr 2024 soll die Bestuhlung teilweise erneuert werden, so dass der Ansatz für die Anschaffung von geringwertigen Ausstattungsgegenständen in diesem Jahr auf 6.000,00 Euro veranschlagt wurde. Weiterhin sind Aufwendungen für den Waren- und Getränkeeinkauf, Telefon- und Internetgebühren und Steuerberater eingeplant.

Unter dem Produkt 573109 (Dorfplatz) wurden die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen für den Dorfplatz mit insgesamt 1.500,00 Euro veranschlagt.

Im Bereich der sonstigen bebauten Grundstücke (573201) wurden die Aufwendungen für die Unterhaltung der Gerätehalle bzw. des Lagerschuppens im Haushaltsjahr 2024 mit 3.100,00 Euro eingeplant, da hier Pflasterarbeiten vorgesehen sind. Die Bewirtschaftungskosten sind mit 550,00 Euro veranschlagt.

Im **Teilhaushalt 2** wurde im Bereich der Steuern (Produkt 611001) die Grundsteuer B im Haushaltsjahr 2024 mit 86.900,00 € veranschlagt. Für die Gewerbesteuer wurden 111.800,00 Euro eingeplant.

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und Einkommensteuer wurden entsprechend den zu erwartenden Erträgen angepasst. Die Schlüsselzuweisung A wurde im Haushaltsjahr 2024 mit 133.000,00 € veranschlagt. Auf der Aufwandsseite ist die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant.

Unter dem Produkt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (612001) wurden die Zinsaufwendungen für die laufenden Darlehen in Höhe von 1.439,00 € berücksichtigt.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 875.095,00 € im Jahr 2024. Im Jahr 2025 belaufen sich Gesamtein- und auszahlungen auf 843.058,00 €.

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass beim Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 695295 im Haushaltsjahr 2024 ein Betrag in Höhe von 75.077,00 € dem Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, entnommen. In den Folgejahren wird mit Zuführungen zum Kassenbestand gerechnet.

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss) insgesamt 170.670,18 €. Da die Haushaltsjahre 2022 und 2023 noch nicht abgeschlossen sind, kann kein endgültiger Kassenbestand zum 31.12.2022 und 31.12.2023 angeführt werden. Der vorläufige beträgt zum 31.12.2022 266.789,44 € und zum 31.12.2023 365.088,63 €.

Durch die geplante Entnahme im Haushaltsjahr 2024 sinkt der Geldmittelbestand zum 31.12.2024 voraussichtlich auf 295.011,63 €. Im Jahr 2025 erhöht sich dieser durch einen voraussichtlichen Überschuss wieder auf 312.964,63 €.

Die Ansätze des Finanzhaushaltes wurden im Wesentlichen aus dem Ergebnishaushalt übernommen. Daneben sind zusätzlich die Investitionen dargestellt (siehe auch Investitionsplan).

Für Anschaffungen von Vermögensgegenständen sind bei den Produkten 114001 und 573102 jeweils 1.000,00 € vorgesehen.

Für den Kinderspielplatz sollen im Haushaltsjahr 2024 neue Spielgeräte angeschafft werden. Es wird mit Kosten in Höhe von 5.000 Euro gerechnet, die beim Produkt 366001 (Einrichtungen der Jugendarbeit) eingeplant sind. Dem stehen Spenden für den Spielplatz in Höhe von 1.000,00 Euro entgegen.

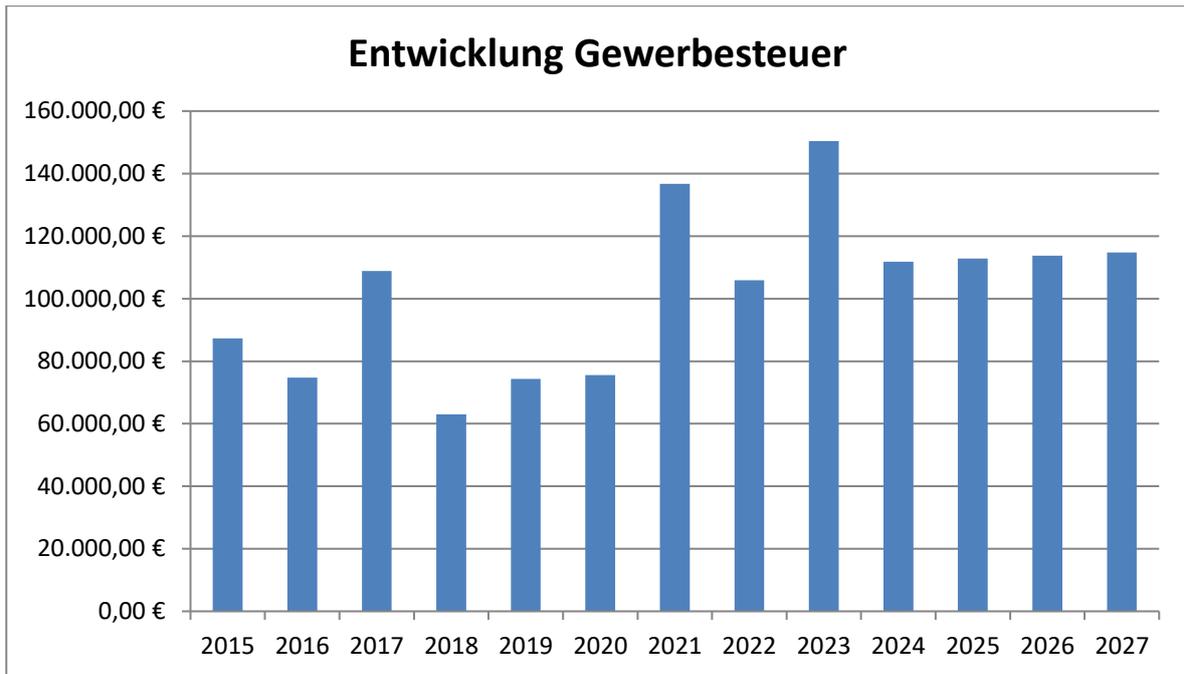
Beim Produkt Straßen (541101) wurden Planungskosten für das Neubaugebiet „Strutwies“ mit 10.000,00 Euro im Haushaltsjahr 2024 veranschlagt. Die weitere Erschließung wird erst nach Fertigstellung des Hochwasserschutzkonzepts fortgeführt, so dass in beiden Planjahren keine weiteren Kosten eingeplant wurden.

Unter dem Produkt 573102 (Bürgerhaus) sind im Haushaltsjahr 2024 die Kosten für die Lieferung und Montage einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Bürgerhauses mit 20.000 € eingeplant.

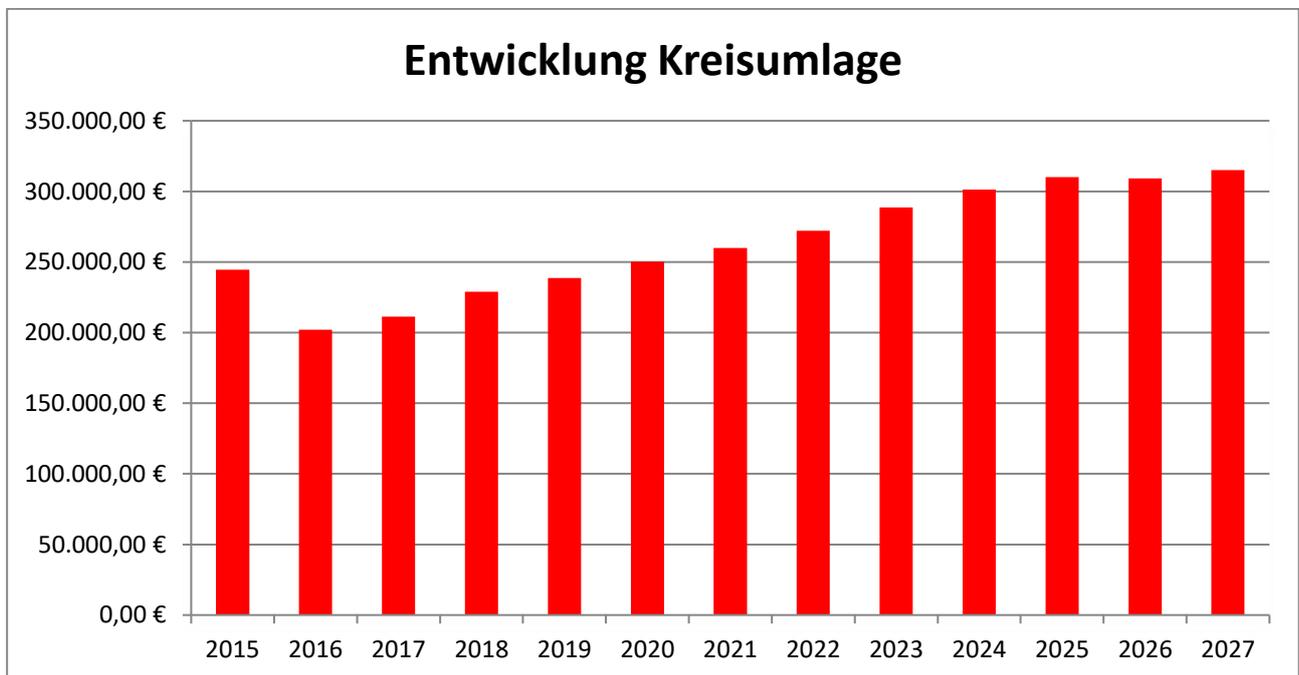
Im Bereich der Hebesätze hat die Ortsgemeinde bereits in den letzten Jahren die Prozentsätze über das Niveau der Nivellierungssätze angepasst.

Die Belastung für die Zinszahlungen der vorhandenen Investitionskredite belaufen sich in 2024 auf insgesamt 1.439,00 €. Die Tilgungshöhe in 2024 beläuft sich auf 29.861,00 €.

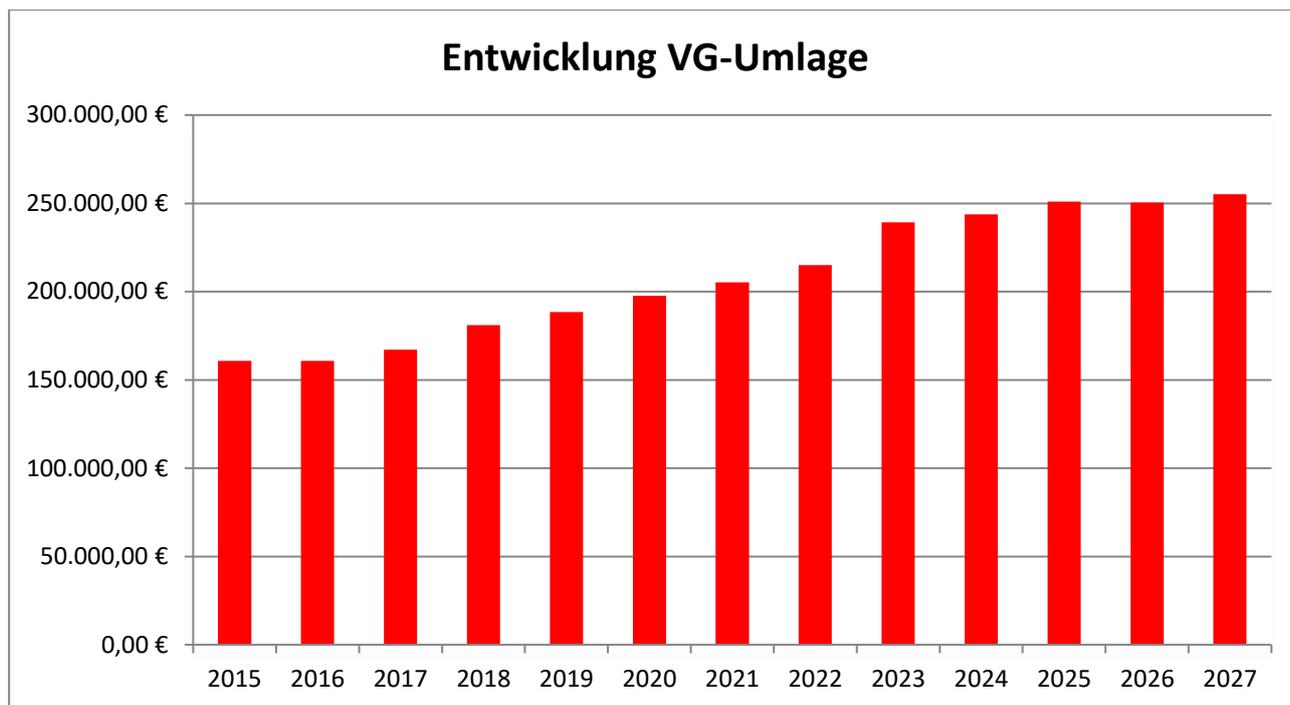
Der Schuldenstand zum 31.12.2023 in Form der Investitionskredite beträgt insgesamt 128.825,10 €.



Die Höhe der Erträge im Bereich der Gewerbesteuer war im Jahr 2023 auf dem Höhepunkt.



Der Kreisumlagesatz wurde mit 42,00 % berechnet, nachdem der Kreistag dies so beschlossen hat. Der Kreishaushalt bedarf allerdings noch der Genehmigung durch die ADD.



Der Verbandsgemeindeumlagesatz beträgt auch im Haushaltsjahr 2024 nochmals 34,00 %. Im Vorjahr wurde dieser auf 34,00 % gesenkt. Für das Jahr 2025 wurden ebenfalls mit 34,00 % kalkuliert.

2.3. Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Hettenrodt betrug zum 30.06.2022 insgesamt 656 Einwohner. Zum 30.06.2023 betrug die Einwohnerzahl 652.

2.4. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Er enthält eine periodengerechte Darstellung aller anfallenden Erträge (Kontenklasse 4) und Aufwendungen (Kontenklasse 5). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Abschreibungen und Rückstellungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z.B. aus Zuwendungen und Beiträgen).

Nicht Gegenstand des Ergebnishaushaltes sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Einzahlungen aus Zuwendungen und Krediten und die Auszahlungen für Investitionen selbst sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionsdarlehen.

Der Ergebnishaushalt 2024 weist Erträge von insgesamt 832.198 Euro und Aufwendungen von insgesamt 872.432 Euro aus. Somit ergibt sich ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i. H. v. -40.234 Euro (Posten E 23).

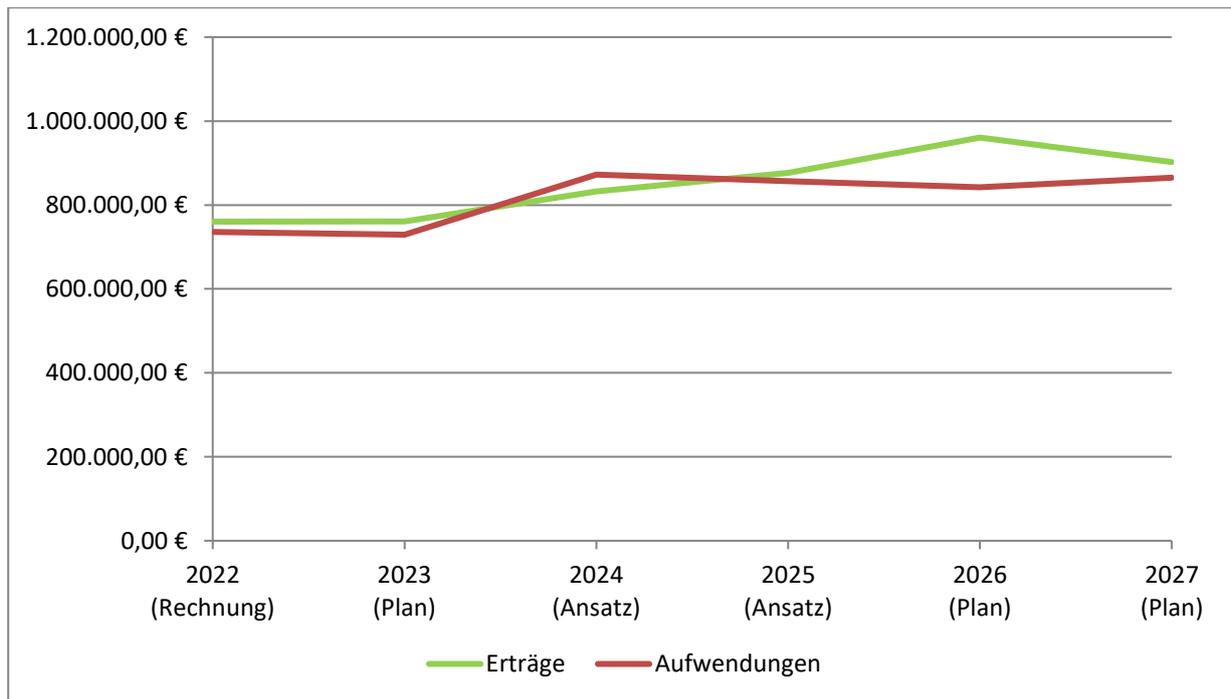
Für das Haushaltsjahr 2025 sind Erträge von insgesamt 876.238 Euro und Aufwendungen von insgesamt 856.960 Euro eingeplant. Somit ergibt sich hier ein positives Jahresergebnis (Jahresüberschuss) i. H. v. 19.278 Euro (Posten E 23).

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

Bezeichnung	Lfd. Nr.	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 08	760.338,16	760.598,00	832.038,00	876.078,00	960.518,00	902.448,00
- Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	734.186,51	727.143,00	870.393,00	855.354,00	840.685,00	863.539,00
= Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	26.151,65	33.455,00	-38.355,00	20.274,00	119.833,00	38.909,00
+ Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	31,31	120,00	160,00	160,00	160,00	160,00
- Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	1.489,53	2.120,00	2.039,00	1.606,00	1.614,00	1.404,00
= Ordentliches Ergebnis	E 20	24.693,43	31.455,00	-40.234,00	19.278,00	118.379,00	37.665,00
+ Außerordentliches Ergebnis	E 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	E 23	24.693,43	31.455,00	-40.234,00	19.278,00	118.379,00	37.665,00

Darin zeigt sich, dass im Haushaltsjahr 2024 die laufenden Erträge nicht ausreichen, um die laufenden Aufwendungen zu decken, so dass sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein negativer Saldo i. H. v. - 38.355,00 Euro ergibt. Dieser wird zusätzlich belastet durch Zinsaufwendungen per Saldo, wodurch sich ein ordentliches Ergebnis i. H. v. -40.234,00 Euro ergibt. Somit kommt es zu einem Jahresfehlbetrag i. H. v. -40.234,00 Euro im Jahr 2024. Im Jahr 2025 stellt es sich anders dar, dort besteht ein Jahresüberschuss.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, dass die Erträge 2024 nicht ausreichen werden, um die Aufwendungen zu decken.



2.4.1. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Haushalt ist in der Haushaltsplanung ausgeglichen (§ 18 Abs. 1 GemHVO), wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist (ohne Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren).

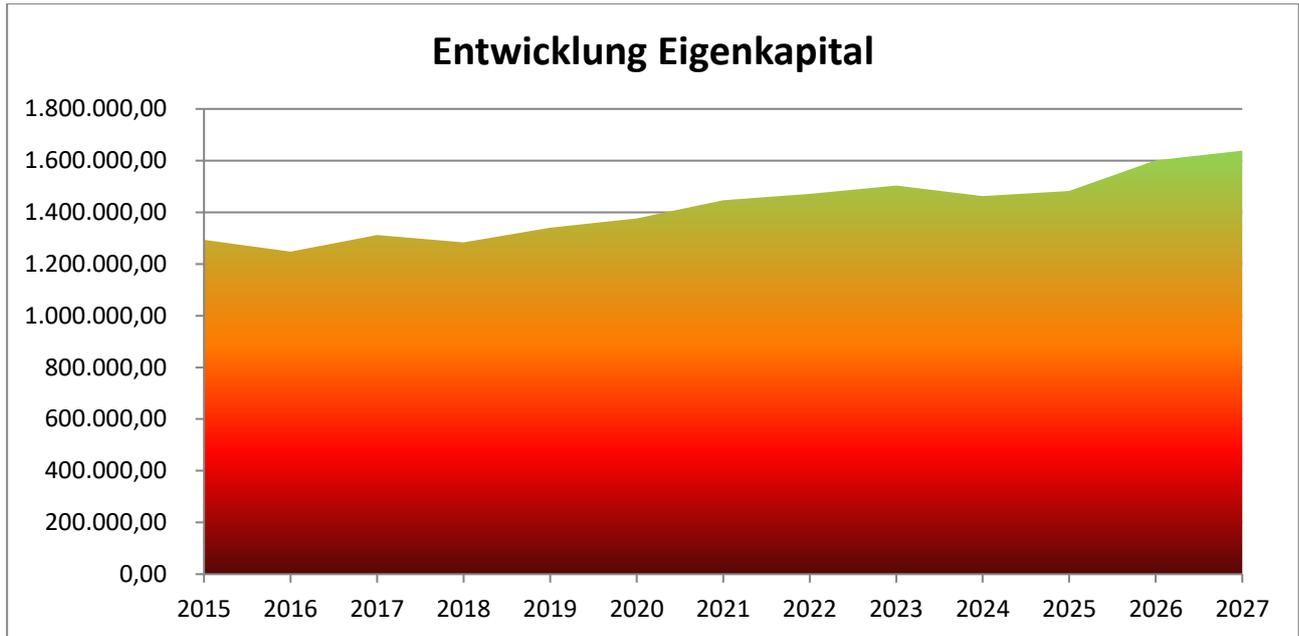
Aufgrund des negativen Jahresergebnisses in 2024 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht. Im Jahr 2025 ist aufgrund des Überschusses der Haushaltsausgleich möglich.

2.4.2. Wesentliche Abweichungen

Hier kann auf die Ausführungen unter Punkt 2.2. verwiesen werden.

2.4.3. Entwicklung Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Aufgrund der voraussichtlichen Jahresergebnisse stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals wie folgt dar (siehe Schaubild).



2.5. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) des Haushaltsjahres. Dazu gehören die deckungsgleichen, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt und darüber hinaus auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie Kreditaufnahmen und deren Tilgung. Letztere werden ausschließlich im Finanzhaushalt dargestellt. Zusätzlich ist ab dem Haushaltsjahr 2024 nachrichtlich der Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan auszuweisen, falls ein solcher vorhanden ist (§ 105 Abs. 4 GemO).

Die Zuordnung zum jeweiligen Haushaltsjahr bestimmt sich ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung, nicht aber nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung.

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

Bezeichnung	Lfd. Nr.	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F 23	86.167,45	58.973,00	-9.216,00	50.248,00	149.112,00	67.959,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F 33	-20.185,64	-126.000,00	-36.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F 34	65.981,81	-67.027,00	-45.216,00	48.248,00	147.112,00	65.959,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	66.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F 36	26.060,47	33.031,00	29.861,00	30.295,00	18.686,00	17.496,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	39.939,53	116.969,00	-29.861,00	-30.295,00	-18.686,00	-17.496,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 38	-105.921,34	-49.942,00	75.077,00	-17.953,00	-128.426,00	-48.463,00
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	-65.981,81	67.027,00	45.216,00	-48.248,00	-147.112,00	-65.959,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F 42	-65.981,81	67.027,00	45.216,00	-48.248,00	-147.112,00	-65.959,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45)	F44	60.106,98	25.942,00	-39.077,00	19.953,00	130.426,00	50.463,00
Nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	F45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen („operatives Geschäft“) beträgt im Haushaltsjahr 2024: -9.216,00 Euro und reicht somit nicht aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 29.861,00 Euro zu decken.

Im Haushaltsjahr 2025 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 50.248,00 Euro und reicht somit aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 30.295,00 Euro zu decken.

Dies bedeutet, dass damit im Haushaltsjahre 2024 eine negative freie Finanzspitze und im Haushaltsjahr 2025 eine positive freie Finanzspitze besteht (siehe „Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit -freie Finanzspitze-“).

2.5.1. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Haushalt ist in der Haushaltsplanung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken, soweit die Auszahlungen zur Tilgung nicht anderweitig gedeckt sind.

Aufgrund dessen, dass der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2024 nicht ausreicht um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite und den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken, ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt 2024 nicht erreicht. Im Haushaltsjahr 2025 ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt möglich.

2.5.2. Investitionstätigkeit

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2024 i. H. v. 37.000,00 Euro eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen i. H. v. 1.000,00 Euro entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von -36.000,00 Euro.

Im Haushaltsjahr 2025 sind Auszahlungen für Investitionen von insgesamt 2.000,00 Euro geplant. Demgegenüber stehen keine Einzahlungen und damit eine Differenz i. H. v. -2.000,00 Euro.

Eine vollständige Investitionsübersicht kann der entsprechenden Investitionsübersicht im Haushaltsplan entnommen werden.

Zu beachten ist noch, dass zur Finanzierung der oben genannten Investitionen im Haushaltsjahr 2024 und 2025 kein neuer Investitionskredit aufgenommen werden muss.

Die Gesamtfinanzierung kann wie folgt dargestellt werden:



2.6. Teilhaushalte

Der Haushalt wurde in 2 Teilhaushalte gegliedert:

- Teilhaushalt 1 „Gemeindeaufgaben“
- Teilhaushalt 2 „Finanzwirtschaft“

Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und

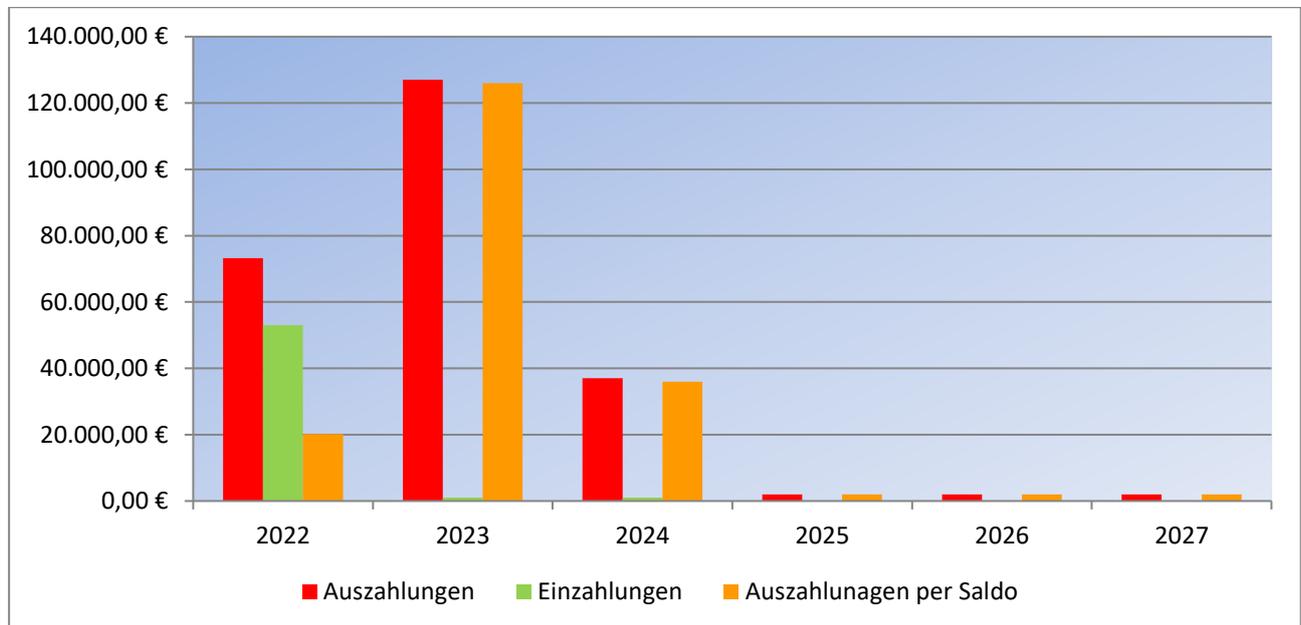
die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2024 Auszahlungen für Investitionen i. H. v. 37.000,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2025 ergibt sich eine Summe von insgesamt 2.000,00 Euro an Auszahlungen.

Eine vollständige Übersicht der einzelnen Investitionen ergibt sich aus dem Haushaltsplan bzw. der Investitionsübersicht.

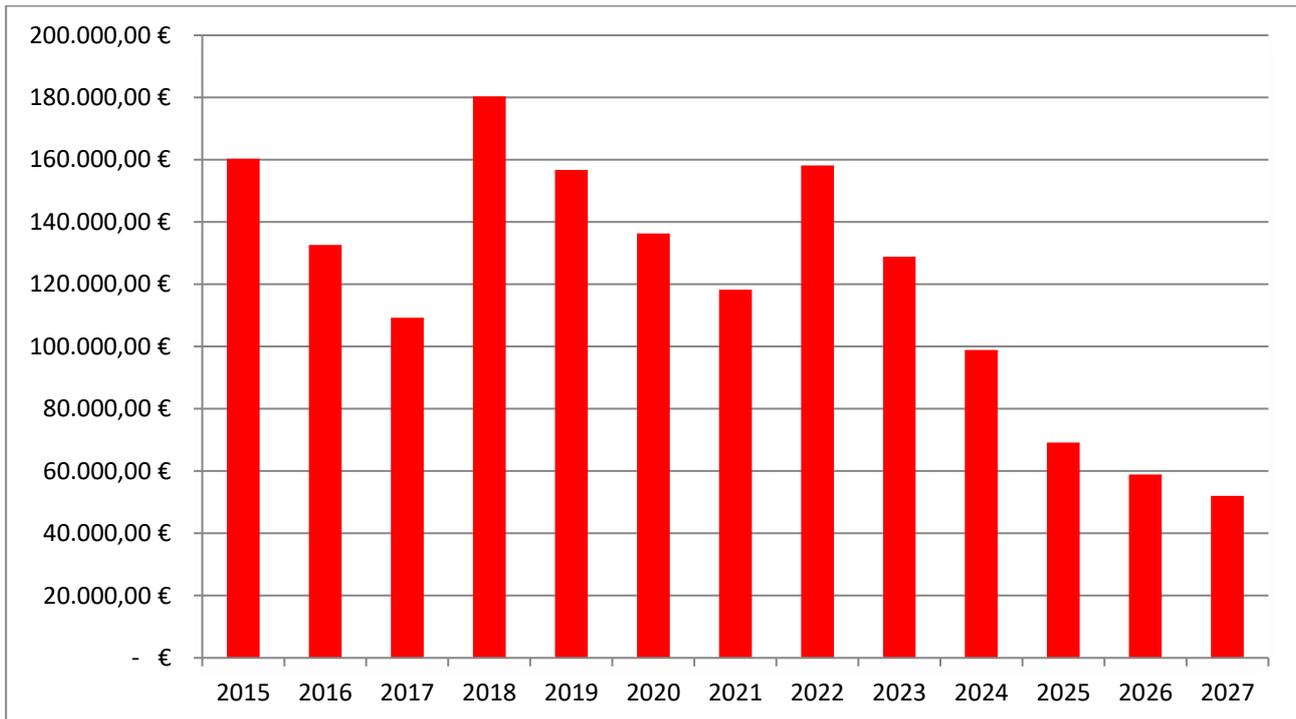
Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2022 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2024-2027 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.



4. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge (gemäß Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)				
Lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
		€	€	€
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	158.233,30	128.825,10	98.963,48
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			
5	darunter: a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzgl. Schulübernahme durch Land (PEK-RP)	0,00	0,00	0,00
6	b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind	0,00	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (u.a. Leasingverträge)	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	158.233,30	128.825,10	98.963,48

4.1. Entwicklung der Kredite



4.2. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stellen sich wie folgt dar. Da das Haushaltsjahr 2023 noch nicht abgeschlossen ist (kein beschlossener Jahresabschluss), handelt es sich beim Stand zum 31.12.2023 bisher nur um einen vorläufigen Kassenbestand.

Stand zum 31.12.2023	365.088,63 €
Voraussichtliche Entnahme 2024	- 70.077,00 €
Stand zum 31.12.2024	295.011,63 €
Voraussichtliche Zuführung 2025	+ 17.953,00 €
Stand zum 31.12.2025	312.964,63 €
Voraussichtliche Zuführung 2026	+ 128.426,00 €
Stand zum 31.12.2026	441.390,63 €
Voraussichtliche Zuführung 2027	+ 48.463,00 €
Stand zum 31.12.2027	489.853,63 €

4.3. Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ist in der Haushaltssatzung festzulegen (§ 4 der Haushaltssatzung). Die Festlegung dieses Höchstbetrages wurde die folgt ermittelt:

Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (gemäß Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO)		
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2024 + 2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum (Haushaltsjahre 2018 – 2022)	2018 bis 2022
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse (Wochentag + Datum)	keiner
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3	0,00 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	808.234,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	40.411,70 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	80.823,40 €
8	Abweichung in Euro (falls maßgebliche Investitionen in Vorjahren bzw. Planfolgejahren vorhanden sind) -Begründung: siehe unten-	keine
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) -lfd. Nr. 4 + 6 + 8-	40.000,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8-	81.000,00 €

Ein Betrag und damit eine Eintragung zu der lfd. Nr. 8 des Musters ist entbehrlich, da hier keine Abweichungen in Vorjahren bzw. Folgejahren vorhanden sind.

Der rechnerisch ermittelte Höchstbetrag (Nr. 9 und Nr. 10) der Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse ist auf volle 1.000 € nach oben bzw. unten abzurunden und in die Haushaltssatzung einzutragen.

4.4. Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse -Tilgungsplan mit Mindestrückführungsbetrag- (Muster 29)

Die Ortsgemeinde soll ihre zum 31.12.2023 bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Dazu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln, der einen Betrag enthält, der jährlich mindestens getilgt werden soll (Mindest-Rückführungsbetrag) und der sich an einem Dreißigstel der Verbindlichkeiten orientiert.

Eine Rückführung der Verbindlichkeiten und damit die Aufstellung eines Tilgungsplanes ist nur notwendig, falls zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bestanden haben.

Für die Ortsgemeinde Hettenrodt haben zum 31.12.2023 keine Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bestanden und damit entfällt eine solche Übersicht und Berechnung.

4.5. Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage (Muster 30)

Soweit eine Tilgung des jährlichen Mindest-Rückführungsbetrages aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden (§ 105 Abs. 4 Satz 3 GemO).

Zu beachten ist hierbei, dass eine solche Übersicht nach Muster 30 lediglich für die Verbandsgemeinde, also den „kassenführenden Mandanten“ anzuwenden ist und nicht für Ortsgemeinden.

Die Ortsgemeinden haben (in der Theorie) die Möglichkeit den Rückführungsbetrag aufzubringen.

Falls jedoch die Verbandsgemeinde den Rückführungsbetrag nicht aufbringen kann, z.B. aufgrund anderer vorliegender vertraglicher Verpflichtungen gegenüber der Bank in Form eines Tilgungsplanes, hat hier eine Zahlung in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung entsprechend Muster 30 zu erfolgen.

Somit ist eine Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage nach Muster 30 für die Ortsgemeinde entbehrlich und nicht notwendig.

5. Stellenplan

Der Stellenplan (§ 5 Abs. 1 GemHVO) hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen.

Eine vollständige und detaillierte Übersicht des Stellenplans ergibt sich aus dem Haushaltsplan bzw. dem dazugehörigen Stellenplan.

6. Ausblick / Allgemeines

Die Haushaltssituation der Ortsgemeinde Hettenrodt kann in den kommenden Haushaltsjahren als geordnet und stabil angesehen werden.

Durch die geplanten Unterhaltungsauszahlungen (u.a. Sanierung Friedhofsvorplatz und Leichenhalle, Pflasterarbeiten Lagerhalle) hat die Ortsgemeinde im Haushaltsjahr 2024 eine negative freie Finanzspitze. Der Kassenbestand der Ortsgemeinde bewegt sich allerdings weiterhin im soliden positiven Bereich.

Im Bereich der Hebesätze (Grundsteuer und Gewerbesteuer) liegt die Ortsgemeinde bei der Grundsteuer A über und bei der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer auf dem Niveau der Nivellierungssätze.

Damit die Ortsgemeinde auch in Zukunft ihre Aufgaben vollständig erfüllen kann, ist weiterhin eine strenge Haushaltsdisziplin erforderlich.

Stellenplan
Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

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

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Gemeindeaufgaben

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung	111001	Verwaltungssteuerung
1120	Personal	112001	Personal
1140	Zentrale Dienste	114001	Zentrale Dienste
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften - Dorfladen
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3652	Kindergärten	365201	Kindergärten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit
4210	Förderung des Sports	421001	Förderung des Sports
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5361	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
5411	Gemeindestestraßen	541101	Straßen
		541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen
		541105	Brücken, Über- und Unterführungen
		541106	Fahrradweg
5414	Straßenoberflächenentwässerung	541401	Straßenoberflächenentwässerung
5415	Konzessionsabgaben	541501	Konzessionsabgaben
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft
5553	Kommunale Landwirtschaft	555301	Kommunale Landwirtschaft
5559	Wirtschaftswege	555901	Wirtschaftswege
5715	Betriebe, Unternehmen, Sondervermögen usw. der Wirtschaftsförderung und Entwicklung	571501	AöR "Energiewelt Idarwald"
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Durchführung von Märkten
		573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
		573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen
		573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz
5732	Sonstige bebaute Grundstücke	573201	Sonstige bebaute Grundstücke
5751	Tourismusförderung	575101	Tourismusförderung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalte - Zusammenfassung 2024 | 2025
Hauptplan 2024

21.05.2024
07:55:57

40 Hettenrodt

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
1 Gemeindeaufgaben	- 129.465,06	- 109.485,00	- 201.165,00	- 156.726,00	- 157.557,00	- 156.621,00
2 Finanzwirtschaft	154.158,49	140.940,00	160.931,00	176.004,00	275.936,00	194.286,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	24.693,43	31.455,00	- 40.234,00	19.278,00	118.379,00	37.665,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
1 Gemeindeaufgaben	- 190.278,35	- 257.899,00	- 131.070,00	- 145.709,00	- 257.250,00	- 176.790,00
2 Finanzwirtschaft	190.278,35	257.899,00	131.070,00	145.709,00	257.250,00	176.790,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	0,00					

Ergebnishaushalt Hettenrodt

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	537.750,25	506.630,00	577.610,00	601.550,00	618.990,00	634.630,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	133.024,10	152.975,00	165.550,00	172.650,00	253.650,00	166.950,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.407,58	44.933,00	19.550,00	19.550,00	19.550,00	18.540,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.486,20	30.580,00	38.738,00	50.738,00	38.738,00	50.738,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.649,26	8.770,00	9.490,00	9.490,00	9.490,00	9.490,00
E7	Sonstige laufende Erträge	17.020,77	16.710,00	21.100,00	22.100,00	20.100,00	22.100,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	760.338,16	760.598,00	832.038,00	876.078,00	960.518,00	902.448,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	33.395,08	30.420,00	36.501,00	37.000,00	37.518,00	38.041,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.003,75	134.692,00	206.809,00	175.419,00	161.969,00	174.949,00
E11	Abschreibungen	62.239,81	57.556,00	61.698,00	61.650,00	61.413,00	59.964,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	497.584,77	495.880,00	555.800,00	572.200,00	570.700,00	581.500,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.963,10	8.595,00	9.585,00	9.085,00	9.085,00	9.085,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	734.186,51	727.143,00	870.393,00	855.354,00	840.685,00	863.539,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	26.151,65	33.455,00	- 38.355,00	20.724,00	119.833,00	38.909,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	31,31	120,00	160,00	160,00	160,00	160,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.489,53	2.120,00	2.039,00	1.606,00	1.614,00	1.404,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.458,22	- 2.000,00	- 1.879,00	- 1.446,00	- 1.454,00	- 1.244,00
E20	Ordentliches Ergebnis	24.693,43	31.455,00	- 40.234,00	19.278,00	118.379,00	37.665,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnishaushalt Hettenrodt

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	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
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>24.693,43</u>	<u>31.455,00</u>	<u>- 40.234,00</u>	<u>19.278,00</u>	<u>118.379,00</u>	<u>37.665,00</u>

Finanzhaushalt Hettenrodt

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	531.884,69	506.630,00	577.610,00	601.550,00	618.990,00	634.630,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	116.713,55	136.380,00	146.420,00	153.520,00	234.520,00	147.820,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.094,60	30.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.360,43	30.580,00	38.738,00	50.738,00	38.738,00	50.738,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.130,00	8.770,00	9.490,00	9.490,00	9.490,00	9.490,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	16.343,77	15.700,00	20.100,00	21.100,00	19.100,00	21.100,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	716.527,04	728.560,00	798.858,00	842.898,00	927.338,00	870.278,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	30.796,08	28.420,00	34.001,00	34.500,00	35.018,00	35.541,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.178,24	134.692,00	206.809,00	175.419,00	161.969,00	174.949,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	495.513,88	495.880,00	555.800,00	572.200,00	570.700,00	581.500,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	16.388,17	8.595,00	9.585,00	9.085,00	9.085,00	9.085,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	628.876,37	667.587,00	806.195,00	791.204,00	776.772,00	801.075,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	87.650,67	60.973,00	- 7.337,00	51.694,00	150.566,00	69.203,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,31	120,00	160,00	160,00	160,00	160,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.489,53	2.120,00	2.039,00	1.606,00	1.614,00	1.404,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 1.483,22	- 2.000,00	- 1.879,00	- 1.446,00	- 1.454,00	- 1.244,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	86.167,45	58.973,00	- 9.216,00	50.248,00	149.112,00	67.959,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Finanzhaushalt Hettenrodt

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	86.167,45	58.973,00	- 9.216,00	50.248,00	149.112,00	67.959,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.029,90		1.000,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.024,00	1.000,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.053,90	1.000,00	1.000,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	73.239,54	127.000,00	37.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.239,54	127.000,00	37.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.185,64	- 126.000,00	- 36.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	65.981,81	- 67.027,00	- 45.216,00	48.248,00	147.112,00	65.959,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	66.000,00	150.000,00				
F36	Tilgung von Investitionskrediten	26.060,47	33.031,00	29.861,00	30.295,00	18.686,00	17.496,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	39.939,53	116.969,00	- 29.861,00	- 30.295,00	- 18.686,00	- 17.496,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			75.077,00			
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	102.691,93	49.942,00		17.953,00	128.426,00	48.463,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	546,36					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.775,77					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 105.921,34	- 49.942,00	75.077,00	- 17.953,00	- 128.426,00	- 48.463,00

Finanzhaushalt Hettenrodt

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
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	- 65.981,81	67.027,00	45.216,00	- 48.248,00	- 147.112,00	- 65.959,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	546,36					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.775,77					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 3.229,41					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 65.981,81	67.027,00	45.216,00	- 48.248,00	- 147.112,00	- 65.959,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	102.691,93	49.942,00	- 75.077,00	17.953,00	128.426,00	48.463,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	60.106,98	25.942,00	- 39.077,00	19.953,00	130.426,00	50.463,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
111001	Verwaltungssteuerung							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K) <i>Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung</i>	E7 Sonstige laufende Erträge	677,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Summe Ertrag:		677,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
501100	Bürgermeister (K) <i>Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister</i>	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.916,00	9.000,00	10.032,00	10.032,00	10.032,00	10.032,00
501200	Beigeordnete (K) <i>Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall</i>	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	40,68	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K) <i>Bem.: Ehrensold ehem. Ortsbürgermeister</i>	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.000,00	3.000,00	3.372,00	3.372,00	3.372,00	3.372,00
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K) <i>Bem.: Zuführung Ehrensoldrückstellung Ortsbürgermeister</i>	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.599,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K) <i>Bem.: Geschäftsaufwendungen für Sitzungen</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	182,00		200,00	200,00	200,00	200,00
569200	Verfüungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	320,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Summe Aufwand:		15.057,68	15.150,00	17.254,00	17.254,00	17.254,00	17.254,00
	Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:		- 14.380,68	- 14.150,00	- 16.254,00	- 16.254,00	- 16.254,00	- 16.254,00
114001	Zentrale Dienste							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	25,00					
	Summe Ertrag:		25,00					
523500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K) <i>Bem.: Reparatur- und Benzinkosten</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.229,13	2.500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	866,25	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	2.738,34	2.617,00	2.497,00	2.497,00	2.497,00	2.455,00
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	427,23	50,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Zuschuss für Neugeborene und Zuschüsse Heckengesellschaften</i>							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	432,07	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	<i>Bem.: Homepage, Abo GStB</i>							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.807,24	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: GVV+Unfallkasse</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	619,88	610,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	<i>Bem.: Mitgliedsbeiträge (GStB, KAV, Offener Kanal, Förderverein Deutsche Edelsteinstraße)</i>							
		Summe Aufwand:	8.562,78	10.977,00	12.597,00	11.597,00	11.597,00	11.555,00
		Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 8.537,78	- 10.977,00	- 12.597,00	- 11.597,00	- 11.597,00	- 11.555,00
114201	Liegenschaften - Dorfladen							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.044,44	2.044,00	2.044,00	2.044,00	2.044,00	2.044,00
441205	Mieten und Pachten (19 %) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.488,57	5.712,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
	<i>Bem.: Pacht Metzgerei (Im Dorf 3) und Betriebskostenabrechnung</i>							
		Summe Ertrag:	8.533,01	7.756,00	8.444,00	8.444,00	8.444,00	8.444,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	665,45	634,00	709,00	727,00	745,00	764,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	51,61	50,00	55,00	56,00	58,00	59,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	188,38	180,00	200,00	205,00	210,00	215,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	13,34	12,00	14,00	14,00	15,00	15,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
523105	Unterhaltung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305,13	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	<i>Bem.: Wartung Heizung</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	985,76	1.300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	<i>Bem.: Schmutzwassergebühren und WKB, Gebäude-Inhaltsversicherung, Grundsteuer</i>							
523203	Bewirtschaftung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299,95	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Wassergebühren</i>							
523205	Bewirtschaftung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	822,90	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	<i>Bem.: Miete und Wartungspauschale Tank, Wartung Schiebetür, Prüfung Feuerlöscher</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	4.995,12	4.995,00	4.995,00	4.995,00	4.995,00	4.995,00
		Summe Aufwand:	8.327,64	8.771,00	8.773,00	8.797,00	8.823,00	8.848,00
		Gesamt 114201 Liegenschaften - Dorfladen:	205,37	- 1.015,00	- 329,00	- 353,00	- 379,00	- 404,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
		Summe Ertrag:		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	800,00	300,00	300,00	300,00
		Summe Aufwand:		300,00	800,00	300,00	300,00	300,00
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 500,00			
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	500,00		100,00	100,00	100,00	100,00
		Summe Ertrag:	500,00		100,00	100,00	100,00	100,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
524800	Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.742,93					
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.057,24	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Martinsbrezeln, Kranz Volkstrauertag, Seniorenachmittag</i>							
		Summe Aufwand:	2.800,17	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
		Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:	- 2.300,17	- 200,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00
365201	Kindergärten							
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.185,34	47.100,00	45.510,00	46.320,00	46.770,00	48.250,00
	<i>Bem.: anteilige Kosten Kindergarten Kirschweiler</i>							
		Summe Aufwand:	42.185,34	47.100,00	45.510,00	46.320,00	46.770,00	48.250,00
		Gesamt 365201 Kindergärten:	- 42.185,34	- 47.100,00	- 45.510,00	- 46.320,00	- 46.770,00	- 48.250,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00
		Summe Ertrag:	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	665,45	634,00	709,00	727,00	745,00	764,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	51,61	50,00	55,00	56,00	58,00	59,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	188,38	180,00	200,00	205,00	210,00	215,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	13,34	12,00	14,00	14,00	15,00	15,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149,37	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Kinderspielplatz</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16,65	17,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	<i>Bem.: WKB Spielplatz</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	594,24	594,00	594,00	594,00	594,00	594,00
Summe Aufwand:			1.679,04	2.487,00	2.092,00	2.116,00	2.142,00	2.167,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:			- 1.154,04	- 1.962,00	- 1.567,00	- 1.591,00	- 1.617,00	- 1.642,00
511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung							
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	800,00					
Summe Aufwand:			800,00					
Gesamt 511301 Dorferneuerung, Städtebauförderung:			- 800,00					
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194,46	200,00	220,00	220,00	220,00	220,00
	<i>Bem.: WKB Bauplätze</i>							
Summe Aufwand:			194,46	200,00	220,00	220,00	220,00	220,00
Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:			- 194,46	- 200,00	- 220,00	- 220,00	- 220,00	- 220,00
541101	Straßen							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	62,58	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.787,08	12.787,00	12.787,00	12.787,00	12.787,00	11.777,00
Summe Ertrag:			12.849,66	12.850,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00	11.840,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	443,62	423,00	472,00	484,00	496,00	508,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	34,37	32,00	37,00	38,00	39,00	40,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	125,59	119,00	133,00	136,00	140,00	143,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8,83	8,00	10,00	10,00	11,00	11,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.279,95	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<i>Bem.: Straßenunterhaltung, Winterdienst</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	14.731,20	14.731,00	14.731,00	14.731,00	14.730,00	13.385,00
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	8.199,58					
		Summe Aufwand:	26.823,14	20.313,00	20.383,00	20.399,00	20.416,00	19.087,00
		Gesamt 541101 Straßen:	- 13.973,48	- 7.463,00	- 7.533,00	- 7.549,00	- 7.566,00	- 7.247,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	37,19		446,00	446,00	446,00	446,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	241,98	242,00				
		Summe Ertrag:	279,17	242,00	446,00	446,00	446,00	446,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.725,01	2.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	<i>Bem.: Stromkosten Straßenbeleuchtung, 2021 LED-Umrüstung</i>							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.216,54	4.200,00	6.200,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
	<i>Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.468,54	414,00	1.727,00	1.727,00	1.727,00	1.727,00
		Summe Aufwand:	8.410,09	7.114,00	12.427,00	9.327,00	9.327,00	9.327,00
Gesamt 541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:		- 8.130,92	- 6.872,00	- 11.981,00	- 8.881,00	- 8.881,00	- 8.881,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung							
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	989,57	263,00	263,00	263,00	263,00	263,00
		Summe Ertrag:	989,57	263,00	263,00	263,00	263,00	263,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.970,12	10.971,00	10.971,00	10.971,00	10.971,00	10.971,00
	<i>Bem.: Zahlung an VG-Werke</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.096,57	292,00	292,00	292,00	292,00	292,00
Summe Aufwand:			12.066,69	11.263,00	11.263,00	11.263,00	11.263,00	11.263,00
Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:			- 11.077,12	- 11.000,00				
541501	Konzessionsabgaben							
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	15.818,77	15.700,00				
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
<i>Bem.: Zahlung OIE (19 % Steuer)</i>								
Summe Ertrag:			15.818,77	15.700,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:			15.818,77	15.700,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			1.000,00			
<i>Bem.: Spenden Klimawäldchen</i>								
Summe Ertrag:					1.000,00			
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.216,18	3.068,00	3.424,00	3.510,00	3.597,00	3.687,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	249,33	237,00	265,00	272,00	278,00	285,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	910,04	872,00	967,00	991,00	1.016,00	1.041,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	64,29	60,00	69,00	71,00	72,00	74,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.837,46	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<i>Bem.: Unterhaltung Ortslage, Denkmal</i>								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304,80	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
<i>Bem.: Grundsteuer und WKB gemeindeeigene Grundstücke/ Grünanlagen</i>								
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.000,00			
<i>Bem.: Ausgaben Klimawäldchen</i>								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
Summe Aufwand:			7.582,10	6.037,00	8.125,00	7.244,00	7.363,00	7.487,00
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:			- 7.582,10	- 6.037,00	- 7.125,00	- 7.244,00	- 7.363,00	- 7.487,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	240,00	240,00	240,00	240,00	240,00	240,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	308,00	500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: Grabnutzungsentgelte, Gebühren Leichenhalle</i>							
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.204,50	1.141,00				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.656,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Kostenerstattung Grabaushub</i>							
Summe Ertrag:			3.408,50	3.881,00	3.740,00	3.740,00	3.740,00	3.740,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.439,87	2.328,00	2.598,00	2.663,00	2.730,00	2.798,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	189,08	179,00	202,00	207,00	212,00	218,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	690,38	661,00	734,00	752,00	771,00	790,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	48,72	46,00	52,00	53,00	55,00	56,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.372,55	2.000,00	34.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Friedhof, 2024: Sanierung Friedhofsvorplatz (30.000 €), Sanierung Leichenhalle (3.000 €)</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236,76	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	<i>Bem.: Versicherung, Strom, BG</i>							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Grabaushub</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	744,04	744,00	744,00	744,00	744,00	744,00
Summe Aufwand:			5.721,40	7.408,00	40.280,00	7.369,00	7.462,00	7.556,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:			- 2.312,90	- 3.527,00	- 36.540,00	- 3.629,00	- 3.722,00	- 3.816,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			2.210,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00
	<i>Bem.: Fördermittel Klimaangepasstes Waldmanagement</i>							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.749,00	2.250,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00
	<i>Bem.: Fördermittel (Forstbetrieb)</i>							
441104	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.552,98	4.715,00	2.995,00	2.995,00	2.995,00	2.995,00
	<i>Bem.: Erträge aus Holzverkäufen (5,5% / 10,7%)</i>							
441199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	235,11	3.143,00	333,00	333,00	333,00	333,00
	<i>Bem.: Erträge aus Holzverkäufen innergemeinschaftlich (0%)</i>							
Summe Ertrag:			10.537,09	10.108,00	7.748,00	7.748,00	7.748,00	7.748,00
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	<i>Bem.: staatlicher Revierdienst</i>							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	689,66	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Grundsteuer</i>							
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Sachaufwendungen, Mieten, Pachten, Zertifizierung</i>							
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.660,00	6.754,00				
	<i>Bem.: Dienstleistungen Dritter (19%)</i>							
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			13.938,00	13.938,00	13.938,00	13.938,00
	<i>Bem.: Dienstleistungen Dritter (19%)</i>							
529304	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219,00					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
529305	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.266,28	300,00				
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	605,72	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
<i>Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft</i>								
Summe Aufwand:			9.990,66	8.404,00	15.438,00	15.438,00	15.438,00	15.438,00
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:			546,43	1.704,00	- 7.690,00	- 7.690,00	- 7.690,00	- 7.690,00
555301	Kommunale Landwirtschaft							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10,00	10,00				
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			10,00	10,00	10,00	10,00
<i>Bem.: Landpacht</i>								
442480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	790,95	770,00				
442482	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			750,00	750,00	750,00	750,00
<i>Bem.: Kostenerstattung AWB für Containerstandplätze</i>								
Summe Ertrag:			800,95	780,00	760,00	760,00	760,00	760,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	665,45	634,00	709,00	727,00	745,00	764,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	51,61	50,00	55,00	56,00	58,00	59,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	188,38	180,00	200,00	205,00	210,00	215,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	13,34	12,00	14,00	14,00	15,00	15,00
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				2.400,00		
<i>Bem.: Eigenanteil Hochwasserschutzkonzept</i>								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	399,96	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Summe Aufwand:			1.318,74	1.276,00	1.378,00	3.802,00	1.428,00	1.453,00
Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:			- 517,79	- 496,00	- 618,00	- 3.042,00	- 668,00	- 693,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
555901	Wirtschaftswege							
414490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.328,00	1.998,00	1.998,00	1.998,00	1.998,00
	<i>Bem.: Entnahme Jagdpachtrücklage</i>							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	109,98	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
		Summe Ertrag:	109,98	2.438,00	2.108,00	2.108,00	2.108,00	2.108,00
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	108,12	108,00	108,00	108,00	108,00	108,00
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		330,00				
		Summe Aufwand:	108,12	2.438,00	2.108,00	2.108,00	2.108,00	2.108,00
		Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	1,86					
571501	AöR "Energiewelt Idarwald"							
574500	an Anstalten (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Übernahme Verlust für 1 Anteil</i>							
		Summe Aufwand:			500,00	500,00	500,00	500,00
		Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":			- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573101	Durchführung von Märkten							
441905	Sonstige (19% Steuer) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Hüttenwanderung (19 % Steuer)</i>							
441915	Sonstige - Einnahmen Tafelfest / sonst. Feste (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.726,50	12.000,00		12.000,00		12.000,00
	<i>Bem.: Einnahmen Tafelfest / sonst. Feste, alle 2 Jahre (19 % Steuer)</i>							
462905	Sonstige (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge				2.000,00		2.000,00
	<i>Bem.: Sponsoring Tafelfest</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
		Summe Ertrag:	7.726,50	12.000,00	3.000,00	17.000,00	3.000,00	17.000,00
529110	Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00		1.000,00		1.000,00
	<i>Bem.: Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (0 %)</i>							
529113	Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.019,96	2.000,00		3.500,00		3.500,00
	<i>Bem.: Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (7 %)</i>							
529115	Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.021,74	6.000,00		7.000,00		7.000,00
	<i>Bem.: Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (19 %)</i>							
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Hüttenwanderung (keine Steuer)</i>							
529203	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Hüttenwanderung (7 % Steuer)</i>							
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: Hüttenwanderung (19 % Steuer)</i>							
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.250,00					
		Summe Aufwand:	3.291,70	10.000,00	2.050,00	13.550,00	2.050,00	13.550,00
		Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:	4.434,80	2.000,00	950,00	3.450,00	950,00	3.450,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	13.889,95	13.023,00	15.112,00	15.112,00	15.112,00	15.112,00
432105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.876,45	30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.473,04	5.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	<i>Bem.: Getränkeverkauf</i>							
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	700,00				
442435	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
	<i>Bem.: Entschädigung VG für Mitbenutzung FW-Gerätehaus</i>							
442505	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.002,31	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<i>Bem.: Getränke rückvergütung (19%)</i>							
		Summe Ertrag:	45.441,75	53.723,00	52.552,00	52.552,00	52.552,00	52.552,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.372,80	2.558,00	4.651,00	4.767,00	4.886,00	5.009,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	129,01	124,00	138,00	141,00	145,00	149,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.237,38	726,00	1.314,00	1.347,00	1.381,00	1.415,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	87,49	51,00	93,00	95,00	98,00	100,00
523103	Unterhaltung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183,55	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (7 %)</i>							
523105	Unterhaltung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.044,28	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (19 %)</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.261,85	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (ohne USt.)</i>							
523203	Bewirtschaftung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235,06	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (7 %)</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
523205	Bewirtschaftung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.796,06	9.500,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (19%)</i>							
523805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203,39	1.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: GwG's (19%), 2024: Erneuerung Bestuhlung</i>							
523903	Wareneinkauf (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481,24	500,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	<i>Bem.: Wareneinkauf (7%)</i>							
523905	Getränkeeinkauf (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.200,65	10.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	<i>Bem.: Getränkeeinkauf (19%)</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	30.934,30	28.231,00	31.180,00	31.132,00	30.896,00	30.834,00
562105	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	182,56	185,00	185,00	185,00	185,00	185,00
	<i>Bem.: Miete Fasskühler</i>							
562505	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.183,09	3.000,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	<i>Bem.: Kosten Steuerberater (19%)</i>							
563105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	630,96	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	<i>Bem.: Telefon- und Internetgebühren Bürgerhaus (19%)</i>							
567900	Sonstige (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00				
	<i>Bem.: Körperschaftsteuer</i>							
		Summe Aufwand:	75.163,67	64.675,00	102.361,00	97.467,00	97.391,00	97.492,00
	Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:		- 29.721,92	- 10.952,00	- 49.809,00	- 44.915,00	- 44.839,00	- 44.940,00
573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	523,56	524,00	524,00	524,00	524,00	524,00
		Summe Ertrag:	523,56	524,00	524,00	524,00	524,00	524,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.330,57	1.269,00	1.417,00	1.452,00	1.489,00	1.526,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	103,01	97,00	109,00	112,00	115,00	117,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	375,83	359,00	400,00	410,00	420,00	431,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	26,67	25,00	28,00	29,00	29,00	30,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275,35		300,00	300,00	300,00	300,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.097,80	750,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	4.274,82	4.275,00	4.275,00	4.275,00	4.275,00	4.275,00
		Summe Aufwand:	7.484,05	6.775,00	7.729,00	7.778,00	7.828,00	7.879,00
	Gesamt 573109 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz:		- 6.960,49	- 6.251,00	- 7.205,00	- 7.254,00	- 7.304,00	- 7.355,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	68,40	68,00	68,00	68,00	68,00	68,00
		Summe Ertrag:	68,40	68,00	68,00	68,00	68,00	68,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149,37	200,00	3.100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Gerätehalle/Lagerschuppen, 2023: Pflasterarbeiten</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407,57	400,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung Gerätehalle/Lagerschuppen</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	154,56	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00
		Summe Aufwand:	711,50	755,00	3.805,00	805,00	805,00	805,00
	Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:		- 643,10	- 687,00	- 3.737,00	- 737,00	- 737,00	- 737,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	663,76	2.500,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	75.455,21	74.120,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00
401310	Gewerbsteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	105.858,12	82.400,00	111.800,00	112.800,00	113.800,00	114.800,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	309.580,03	301.000,00	328.400,00	348.700,00	363.900,00	377.400,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	11.874,50	13.300,00	11.200,00	11.600,00	11.800,00	12.000,00
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.697,50	2.810,00	2.810,00	2.850,00	2.890,00	2.930,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	31.621,13	30.500,00	34.400,00	36.600,00	37.600,00	38.500,00
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	113.774,00	131.800,00	133.000,00	140.100,00	158.100,00	134.400,00
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			7.000,00	7.000,00	70.000,00	7.000,00
		Summe Ertrag:	651.524,25	638.430,00	717.610,00	748.650,00	847.090,00	776.030,00
543100	Gewerbsteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.921,54	7.600,00	10.300,00	10.400,00	10.500,00	10.600,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	272.049,00	272.600,00	301.200,00	310.200,00	309.300,00	315.200,00
	<i>Bem.: Kreisumlage 42 %</i>							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	214.937,00	215.300,00	243.800,00	251.100,00	250.400,00	255.200,00
	<i>Bem.: VG-Umlage 34 %</i>							
		Summe Aufwand:	495.907,54	495.500,00	555.300,00	571.700,00	570.200,00	581.000,00
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		155.616,71	142.930,00	162.310,00	176.950,00	276.890,00	195.030,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
466220	Erträge aus Zuschreibungen - von Finanzanlagen und Beteiligungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		10,00				
474100	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,31					
474102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge			10,00	10,00	10,00	10,00
	<i>Bem.: Dividende Volksbank</i>							
479200	Gewerbsteuer-Nachzahlungszinsen (B)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
479900	Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		20,00				
479902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge			50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Zinsen Kassenbestand</i>							
		Summe Ertrag:	31,31	130,00	160,00	160,00	160,00	160,00
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	402,78	376,00	719,00	440,00	203,00	128,00
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	601,59	487,00	372,00	288,00	292,00	246,00
575130	an inländische Kreditinstitute - an Bausparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		563,00				
575290	an ausländische Kreditinstitute - an Sonstige (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		177,00				
577140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	485,16	417,00	348,00	278,00	519,00	430,00
579100	Gewerbsteuer-Erstattungszinsen (B)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
		Summe Aufwand:	1.489,53	2.120,00	1.539,00	1.106,00	1.114,00	904,00
	Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:		- 1.458,22	- 1.990,00	- 1.379,00	- 946,00	- 954,00	- 744,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
		Ertrag Gesamt:	760.369,47	760.718,00	832.198,00	876.238,00	960.678,00	902.608,00
		Aufwand Gesamt:	735.676,04	729.263,00	872.432,00	856.960,00	842.299,00	864.943,00
		Gesamt:	24.693,43	31.455,00	- 40.234,00	19.278,00	118.379,00	37.665,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
111001	Verwaltungssteuerung								
701100	Bürgermeister (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.916,00	9.000,00	10.032,00	10.032,00	10.032,00	10.032,00
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister</i>								
701200	Beigeordnete (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall</i>								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	40,68	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
711300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.000,00	3.000,00	3.372,00	3.372,00	3.372,00	3.372,00
	<i>Bem.: Ehrensold ehem. Ortsbürgermeister</i>								
763900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Geschäftsaufwendungen für Sitzungen</i>								
769200	Verfüungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
769300	Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	320,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
			Summe Auszahlungen:	12.276,68	13.150,00	14.754,00	14.754,00	14.754,00	14.754,00
			Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	- 12.276,68	- 13.150,00	- 14.754,00	- 14.754,00	- 14.754,00	- 14.754,00
114001	Zentrale Dienste								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	25,00					
			Summe Einzahlungen:	25,00					
723500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.759,54	2.500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.: Reparatur- und Benzinkosten</i>								
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	814,65	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	512,77	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	427,23	50,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Zuschuss für Neugeborene und Zuschüsse Heckengesellschaften</i>								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	332,07	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	<i>Bem.: Homepage, Abo GStB</i>								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.807,24	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: GVV+Unfallkasse</i>								
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	619,88	610,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	<i>Bem.: Mitgliedsbeiträge (GStB, KAV, Offener Kanal, Förderverein Deutsche Edelsteinstraße)</i>								
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro (K)	8 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen						
					1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			Summe Auszahlungen:	6.273,38	9.360,00	11.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
			Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 6.248,38	- 9.360,00	- 11.100,00	- 10.100,00	- 10.100,00	- 10.100,00
114201	Liegenschaften - Dorfläden								
641205	Mieten und Pachten (19 %) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.488,57	5.712,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
	<i>Bem.: Pacht Metzgerei (Im Dorf 3) und Betriebskostenabrechnung</i>								
699500	durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K)		F41a Einzahlungen durchlaufende Gelder	546,36					
			Summe Einzahlungen:	7.034,93	5.712,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	665,45	634,00	709,00	727,00	745,00	764,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	51,61	50,00	55,00	56,00	58,00	59,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	188,38	180,00	200,00	205,00	210,00	215,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	13,34	12,00	14,00	14,00	15,00	15,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
723105	Unterhaltung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	305,13	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	<i>Bem.: Wartung Heizung</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	985,76	1.300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	<i>Bem.: Schmutzwassergebühren und WKB, Gebäude-Inhaltsversicherung, Grundsteuer</i>								
723203	Bewirtschaftung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	299,95	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Wassergebühren</i>								
723205	Bewirtschaftung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	822,90	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	<i>Bem.: Miete und Wartungspauschale Tank, Wartung Schiebetür, Prüfung Feuerlöscher</i>								
799500	durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.845,36					
			Summe Auszahlungen:	5.177,88	3.776,00	3.778,00	3.802,00	3.828,00	3.853,00
			Gesamt 114201 Liegenschaften - Dorfladen:	1.857,05	1.936,00	2.622,00	2.598,00	2.572,00	2.547,00
116201	Zahlungsabwicklung								
695295	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K)		F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			75.077,00			
	<i>Bem.: Entnahme Kassenbestand</i>								
			Summe Einzahlungen:			75.077,00			
795295	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K)		F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	102.691,93	49.942,00		17.953,00	128.426,00	48.463,00
	<i>Bem.: Zuführung Kassenbestand</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung								
			Summe Auszahlungen:	102.691,93	49.942,00		17.953,00	128.426,00	48.463,00
			Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung:	- 102.691,93	- 49.942,00	75.077,00	- 17.953,00	- 128.426,00	- 48.463,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen								
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
			Summe Einzahlungen:		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	800,00	300,00	300,00	300,00
			Summe Auszahlungen:		300,00	800,00	300,00	300,00	300,00
			Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 500,00			
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	500,00		100,00	100,00	100,00	100,00
			Summe Einzahlungen:	500,00		100,00	100,00	100,00	100,00
724800	Sonstige bezogene Leistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.742,93					
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	363,03	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Martinsbrezeln, Kranz Volkstrauertag, Seniorennachmittag</i>								
			Summe Auszahlungen:	2.105,96	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
			Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:	- 1.605,96	- 200,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00
365201	Kindergärten								
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		47.100,00	45.510,00	46.320,00	46.770,00	48.250,00
	<i>Bem.: anteilige Kosten Kindergarten Kirschweiler</i>								
			Summe Auszahlungen:		47.100,00	45.510,00	46.320,00	46.770,00	48.250,00
			Gesamt 365201 Kindergärten:		- 47.100,00	- 45.510,00	- 46.320,00	- 46.770,00	- 48.250,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit								
681790	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen (K)	8 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			1.000,00			
	<i>Bem.: Spenden für neue Spielgeräte</i>								
			Summe Einzahlungen:			1.000,00			
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	665,45	634,00	709,00	727,00	745,00	764,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	51,61	50,00	55,00	56,00	58,00	59,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	188,38	180,00	200,00	205,00	210,00	215,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	13,34	12,00	14,00	14,00	15,00	15,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	149,37	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Kinderspielplatz</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16,65	17,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	<i>Bem.: WKB Spielplatz</i>								
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro (K)	8 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			5.000,00			
	<i>Bem.: Neue Spielgeräte</i>								
			Summe Auszahlungen:	1.084,80	1.893,00	6.498,00	1.522,00	1.548,00	1.573,00
			Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:	- 1.084,80	- 1.893,00	- 5.498,00	- 1.522,00	- 1.548,00	- 1.573,00
511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung								
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	800,00					
			Summe Auszahlungen:	800,00					

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
Gesamt 511301 Dorferneuerung, Städtebauförderung:				- 800,00					
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	210,67	200,00	220,00	220,00	220,00	220,00
	<i>Bem.: WKB Bauplätze</i>								
Summe Auszahlungen:				210,67	200,00	220,00	220,00	220,00	220,00
Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:				- 210,67	- 200,00	- 220,00	- 220,00	- 220,00	- 220,00
541101	Straßen								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	443,62	423,00	472,00	484,00	496,00	508,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	34,37	32,00	37,00	38,00	39,00	40,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	125,59	119,00	133,00	136,00	140,00	143,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	8,83	8,00	10,00	10,00	11,00	11,00
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.634,57	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<i>Bem.: Straßenunterhaltung, Winterdienst</i>								
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	8.199,58					
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	20 Neubaugebiet	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	570,25	125.000,00	10.000,00			
	<i>Bem.: Erschließung Neubaugebiet "Strutwies" (Planungskosten)</i>								
Summe Auszahlungen:				13.016,81	130.582,00	15.652,00	5.668,00	5.686,00	5.702,00
Gesamt 541101 Straßen:				- 13.016,81	- 130.582,00	- 15.652,00	- 5.668,00	- 5.686,00	- 5.702,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen								
681741	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund (K)	19 Umstellung LED-Straßenbeleuchtung	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.665,39					
Summe Einzahlungen:				8.665,39					

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.312,24	2.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	<i>Bem.: Stromkosten Straßenbeleuchtung, 2021 LED-Umrüstung</i>								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.216,54	4.200,00	6.200,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
	<i>Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale</i>								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	19 Umstellung LED-Straßenbeleuchtung	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	31.611,98					
			Summe Auszahlungen:	42.140,76	6.700,00	10.700,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:			- 33.475,37	- 6.700,00	- 10.700,00	- 7.600,00	- 7.600,00	- 7.600,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.970,12	10.971,00	10.971,00	10.971,00	10.971,00	10.971,00
	<i>Bem.: Zahlung an VG-Werke</i>								
			Summe Auszahlungen:	10.970,12	10.971,00	10.971,00	10.971,00	10.971,00	10.971,00
	Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:			- 10.970,12	- 10.971,00				
541501	Konzessionsabgaben								
662500	Konzessionsabgaben (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	15.818,77	15.700,00				
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen			19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	<i>Bem.: Zahlung OIE (19 % Steuer)</i>								
			Summe Einzahlungen:	15.818,77	15.700,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:			15.818,77	15.700,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen			1.000,00			
	<i>Bem.: Spenden Klimawäldchen</i>								
			Summe Einzahlungen:			1.000,00			
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.216,18	3.068,00	3.424,00	3.510,00	3.597,00	3.687,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	249,33	237,00	265,00	272,00	278,00	285,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	910,04	872,00	967,00	991,00	1.016,00	1.041,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	64,29	60,00	69,00	71,00	72,00	74,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.810,29	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Ortslage, Denkmal</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	304,80	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	<i>Bem.: Grundsteuer und WKB gemeindeeigene Grundstücke/ Grünanlagen</i>								
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			1.000,00			
	<i>Bem.: Ausgaben Klimawaldchen</i>								
			Summe Auszahlungen:	7.554,93	6.037,00	8.125,00	7.244,00	7.363,00	7.487,00
			Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:	- 7.554,93	- 6.037,00	- 7.125,00	- 7.244,00	- 7.363,00	- 7.487,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462,00	500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: Grabnutzungsentgelte, Gebühren Leichenhalle</i>								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.962,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Kostenerstattung Grabaushub</i>								
682700	Grabnutzungsentgelte (K)	4 Grabnutzungsentgelte	F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.024,00	1.000,00				
			Summe Einzahlungen:	3.448,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.439,87	2.328,00	2.598,00	2.663,00	2.730,00	2.798,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	189,08	179,00	202,00	207,00	212,00	218,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	690,38	661,00	734,00	752,00	771,00	790,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	48,72	46,00	52,00	53,00	55,00	56,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.372,55	2.000,00	34.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Friedhof, 2024: Sanierung Friedhofsvorplatz (30.000 €), Sanierung Leichenhalle (3.000 €)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	309,44	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	<i>Bem.: Versicherung, Strom, BG</i>								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Grabaushub</i>								
			Summe Auszahlungen:	5.050,04	6.664,00	39.536,00	6.625,00	6.718,00	6.812,00
			Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	- 1.602,04	- 3.164,00	- 36.036,00	- 3.125,00	- 3.218,00	- 3.312,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft								
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			2.210,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00
	<i>Bem.: Fördermittel Klimaangepasstes Waldmanagement</i>								
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.749,00	2.250,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00
	<i>Bem.: Fördermittel (Forstbetrieb)</i>								
641104	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.552,98	4.715,00	2.995,00	2.995,00	2.995,00	2.995,00
	<i>Bem.: Erträge aus Holzverkäufen (5,5% / 10,7 %)</i>								
641199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	235,11	3.143,00	333,00	333,00	333,00	333,00
	<i>Bem.: Erträge aus Holzverkäufen innergemeinschaftlich (0%)</i>								
			Summe Einzahlungen:	10.537,09	10.108,00	7.748,00	7.748,00	7.748,00	7.748,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	<i>Bem.: staatlicher Revierdienst</i>								
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	713,46	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Grundsteuer</i>								
729105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Sachaufwendungen, Mieten, Pachten, Zertifizierung</i>								
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.660,00	6.754,00				
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			13.938,00	13.938,00	13.938,00	13.938,00
	<i>Bem.: Dienstleistungen Dritter (19 %)</i>								
729304	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	219,00					
729305	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.266,28	300,00				
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	625,98	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	<i>Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft</i>								
			Summe Auszahlungen:	10.034,72	8.404,00	15.438,00	15.438,00	15.438,00	15.438,00
			Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:	502,37	1.704,00	- 7.690,00	- 7.690,00	- 7.690,00	- 7.690,00
555301	Kommunale Landwirtschaft								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10,00	10,00				
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			10,00	10,00	10,00	10,00
	<i>Bem.: Landpacht</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
642480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750,95	770,00				
642482	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			750,00	750,00	750,00	750,00
	<i>Bem.: Kostenerstattung AWB für Containerstandplätze</i>								
			Summe Einzahlungen:	760,95	780,00	760,00	760,00	760,00	760,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	665,45	634,00	709,00	727,00	745,00	764,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	51,61	50,00	55,00	56,00	58,00	59,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	188,38	180,00	200,00	205,00	210,00	215,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	13,34	12,00	14,00	14,00	15,00	15,00
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				2.400,00		
	<i>Bem.: Eigenanteil Hochwasserschutzkonzept</i>								
			Summe Auszahlungen:	918,78	876,00	978,00	3.402,00	1.028,00	1.053,00
			Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	- 157,83	- 96,00	- 218,00	- 2.642,00	- 268,00	- 293,00
555901	Wirtschaftswege								
614490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.330,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Entnahme Jagdpachtrücklage von übrigen Bereichen (K)</i>								
614900			F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.190,55					
			Summe Einzahlungen:	1.190,55	2.330,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		330,00				
			Summe Auszahlungen:		2.330,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	1.190,55					
571501	AöR "Energiewelt Idarwald"								
774500	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Anstalten (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Übernahme Verlust für 1 Anteil</i>								
			Summe Auszahlungen:			500,00	500,00	500,00	500,00
			Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":			- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573101	Durchführung von Märkten								
641905	Sonstige (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Hüttenwanderung (19 % Steuer)</i>								
641915	Einnahmen Tafelfest / sonst. Feste (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.726,50	12.000,00		12.000,00		12.000,00
	<i>Bem.: Einnahmen Tafelfest / sonst. Feste, alle 2 Jahre (19 % Steuer)</i>								
662905	Sonstige (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen				2.000,00		2.000,00
	<i>Bem.: Sponsoring Tafelfest</i>								
			Summe Einzahlungen:	7.726,50	12.000,00	3.000,00	17.000,00	3.000,00	17.000,00
729110	Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00		1.000,00		1.000,00
	<i>Bem.: Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (0 %)</i>								
729113	Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.019,96	2.000,00		3.500,00		3.500,00
	<i>Bem.: Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (7 %)</i>								
729115	Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.021,74	6.000,00		7.000,00		7.000,00
	<i>Bem.: Ausgaben Tafelfest / sonst. Feste (19 %)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Hüttenwanderung (keine Steuer)</i>								
729203	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Hüttenwanderung (7 % Steuer)</i>								
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: Hüttenwanderung (19 % Steuer)</i>								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.250,00					
			Summe Auszahlungen:	3.291,70	10.000,00	2.050,00	13.550,00	2.050,00	13.550,00
			Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:	4.434,80	2.000,00	950,00	3.450,00	950,00	3.450,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
632105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren</i>			4.632,60	30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.347,27	5.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	<i>Bem.: Getränkeverkauf</i>								
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	700,00				
642435	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
	<i>Bem.: Entschädigung VG für Mitbenutzung FW-Gerätehaus</i>								
642505	von privaten Unternehmen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.217,05	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<i>Bem.: Getränkerückvergütung (19%)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
681740	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von der EU (K)	18 Errichtung Jugend- und Generationshaus	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.264,51					
	<i>Bem.: Restförderung LEADER-Zuwendung (70 %) für Anbau Mehrgenerationenraum</i>								
681790	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen (K)	18 Errichtung Jugend- und Generationshaus	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100,00					
			Summe Einzahlungen:	68.761,43	40.700,00	37.440,00	37.440,00	37.440,00	37.440,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.372,80	2.558,00	4.651,00	4.767,00	4.886,00	5.009,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	129,01	124,00	138,00	141,00	145,00	149,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.237,38	726,00	1.314,00	1.347,00	1.381,00	1.415,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	87,49	51,00	93,00	95,00	98,00	100,00
723103	Unterhaltung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	440,52	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (7 %)</i>								
723105	Unterhaltung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.044,28	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (19 %)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.261,85	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (ohne USt.)</i>								
723203	Bewirtschaftung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	235,06	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (7 %)</i>								
723205	Bewirtschaftung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.543,40	9.500,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (19 %)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
723805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	203,39	1.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: GwG's (19%), 2024: Erneuerung Bestuhlung</i>								
723903	Wareneinkauf (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	481,24	500,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	<i>Bem.: Wareneinkauf (7%)</i>								
723905	Getränkeeinkauf (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.143,06	10.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	<i>Bem.: Getränkeeinkauf (19%)</i>								
762105	Auszahlungen für Mieten, Pachten und Erbbauszinsen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	182,56	185,00	185,00	185,00	185,00	185,00
	<i>Bem.: Miete Fasskühler</i>								
762505	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.183,09	3.000,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	<i>Bem.: Kosten Steuerberater (19%)</i>								
763105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	683,54	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	<i>Bem.: Telefon- und Internetgebühren Bürgerhaus (19%)</i>								
767900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	- 365,77	500,00				
	<i>Bem.: Körperschaftssteuer</i>								
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro (K)	8 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	18 Errichtung Jugend- und Generationshaus	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	41.057,31					
	<i>Bem.: Restkosten Anbau Mehrgenerationenraum am Bürgerhaus</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	22 Errichtung PV-Anlage Bürgerhaus	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			20.000,00			
	<i>Bem.: PV-Anlage</i>								
799500	durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.930,41					
			Summe Auszahlungen:	86.850,62	37.444,00	92.181,00	67.335,00	67.495,00	67.658,00
			Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:	- 18.089,19	3.256,00	- 54.741,00	- 29.895,00	- 30.055,00	- 30.218,00
573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.330,57	1.269,00	1.417,00	1.452,00	1.489,00	1.526,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	103,01	97,00	109,00	112,00	115,00	117,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	375,83	359,00	400,00	410,00	420,00	431,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	26,67	25,00	28,00	29,00	29,00	30,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	275,35		300,00	300,00	300,00	300,00
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.665,22	750,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
			Summe Auszahlungen:	3.776,65	2.500,00	3.454,00	3.503,00	3.553,00	3.604,00
			Gesamt 573109 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz:	- 3.776,65	- 2.500,00	- 3.454,00	- 3.503,00	- 3.553,00	- 3.604,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	149,37	200,00	3.100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Gerätehalle/Lagerschuppen, 2023: Pflasterarbeiten</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	371,16	400,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung Gerätehalle/Lagerschuppen</i>								
			Summe Auszahlungen:	520,53	600,00	3.650,00	650,00	650,00	650,00
			Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:	- 520,53	- 600,00	- 3.650,00	- 650,00	- 650,00	- 650,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	664,88	2.500,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
601200	Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	73.950,12	74.120,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00	86.900,00
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	96.862,46	82.400,00	111.800,00	112.800,00	113.800,00	114.800,00
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	312.874,61	301.000,00	328.400,00	348.700,00	363.900,00	377.400,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	11.894,98	13.300,00	11.200,00	11.600,00	11.800,00	12.000,00
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.700,83	2.810,00	2.810,00	2.850,00	2.890,00	2.930,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	32.936,81	30.500,00	34.400,00	36.600,00	37.600,00	38.500,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	113.774,00	131.800,00	133.000,00	140.100,00	158.100,00	134.400,00
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			7.000,00	7.000,00	70.000,00	7.000,00
			Summe Einzahlungen:	645.658,69	638.430,00	717.610,00	748.650,00	847.090,00	776.030,00
743100	Gewerbesteuerumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.850,65	7.600,00	10.300,00	10.400,00	10.500,00	10.600,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	272.049,00	272.600,00	301.200,00	310.200,00	309.300,00	315.200,00
	<i>Bem.: Kreisumlage 42 %</i>								
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	214.937,00	215.300,00	243.800,00	251.100,00	250.400,00	255.200,00
	<i>Bem.: VG-Umlage 34 %</i>								
			Summe Auszahlungen:	493.836,65	495.500,00	555.300,00	571.700,00	570.200,00	581.000,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:				151.822,04	142.930,00	162.310,00	176.950,00	276.890,00	195.030,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
674100	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,31					
674102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen			10,00	10,00	10,00	10,00
	<i>Bem.: Dividende Volksbank</i>								
679200	Gewerbsteuer-Nachzahlungszinsen (B)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
679900	Sonstige (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		20,00				
679902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen			50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Zinsen Kassenbestand</i>								
692521	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre (K)		F35 Aufnahme von Investitionskrediten	16.000,00					
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F35 Aufnahme von Investitionskrediten	50.000,00					
692734	Kredite für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F35 Aufnahme von Investitionskrediten		150.000,00				
Summe Einzahlungen:				66.006,31	150.120,00	160,00	160,00	160,00	160,00
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	402,78	376,00	719,00	440,00	203,00	128,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	601,59	487,00	372,00	288,00	292,00	246,00
775130	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Bausparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		563,00				
775290	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an ausländische Kreditinstitute - an Sonstige (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		177,00				
777140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	485,16	417,00	348,00	278,00	519,00	430,00
779100	Gewerbesteuer-Erstattungszinsen (B)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten	26.060,47	25.020,00	29.861,00	30.295,00	18.686,00	17.496,00
792720	Tilgung von Krediten für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (variabler Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten		4.823,00				
792740	Tilgung von Krediten für Investitionen vom ausländischen Geldmarkt - Kredite in Fremdwährung (variabler Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten		3.188,00				
			Summe Auszahlungen:	27.550,00	35.151,00	31.400,00	31.401,00	19.800,00	18.400,00
			Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	38.456,31	114.969,00	- 31.240,00	- 31.241,00	- 19.640,00	- 18.240,00
			Einzahlungen Gesamt:	836.133,61	879.680,00	875.095,00	843.058,00	927.498,00	870.438,00
			Auszahlungen Gesamt:	836.133,61	879.680,00	875.095,00	843.058,00	927.498,00	870.438,00
			Gesamt:	- 0,00		0,00		0,00	

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben							
Leistung: 114001 Zentrale Dienste							
Maßnahme: 8 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.360,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		13.360,05
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.360,05	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 13.360,05
Leistung: 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 8 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.975,00	1.000,00					5.975,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.822,34	5.000,00					12.822,34
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.847,34	- 4.000,00					- 6.847,34
Erläuterungen: 366001-082290-8-509: Neue Spielgeräte 366001-233100-8-518: Spenden für neue Spielgeräte							
Leistung: 541101 Straßen							
Maßnahme: 20 Neubaugebiet							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	10.000,00					210.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 200.000,00	- 10.000,00					- 210.000,00
Erläuterungen: 541101-096200-20-510: Erschließung Neubaugebiet "Strutwies" (Planungskosten)							
Leistung: 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen							
Maßnahme: 19 Umstellung LED-Straßenbeleuchtung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.306,00						41.306,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.012,00						84.012,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 42.706,00						- 42.706,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 4 Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.882,01						18.882,01
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.882,01						18.882,01
Leistung: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 8 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.060,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		14.060,64
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.060,64	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 14.060,64
Leistung: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 18 Errichtung Jugend- und Generationshaus							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	165.060,00						165.060,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.350,25						215.350,25
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 50.290,25						- 50.290,25
Erläuterungen: 573102-096100-18-510: Restkosten Anbau Mehrgenerationenraum am Bürgerhaus 573102-233100-18-510: Restförderung LEADER-Zuwendung (70 %) für Anbau Mehrgenerationenraum							
Leistung: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 22 Errichtung PV-Anlage Bürgerhaus							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000,00					20.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 20.000,00					- 20.000,00
Erläuterungen: 573102-096600-22-510: PV-Anlage							
Summe Einzahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	230.223,01	1.000,00					231.223,01
Summe Auszahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	526.605,28	37.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		569.605,28

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

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)
Saldo Gesamt 1 Gemeindeaufgaben:	- 296.382,27	- 36.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00		- 338.382,27

Summe Einzahlungen Gesamt:	230.223,01	1.000,00					231.223,01
Summe Auszahlungen Gesamt:	526.605,28	37.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		569.605,28
Saldo Gesamt:	- 296.382,27	- 36.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00		- 338.382,27

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Hauptplan 2024/2025**

40 Hettenrodt

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2024				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Schuldenübersicht 2024

21.05.2024

07:56:24

Seite: 1 / 1

40 Hettenrodt

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtliche Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		
Bestandsdarlehen											
615047882 (Konto-Nr 315431)	Landesbank Baden-Württemberg (Bürger-Nr 1201005) Finanzierung Neubaugebiet Kremel-Strutwies	01.04.2016 30.03.2026	108.789,72	108.789,72	45.580,86	0,7631	347,82	18,5433	8.452,18	8.800,00	37.128,68
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.04.2016: 0.8200 %											
140135335 (Konto-Nr 315121)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Finanzierung der Umrüstung auf LED-Straßenbeleuchtung	15.12.2022 30.03.2026	16.000,00	16.000,00	10.392,54	3,8862	403,88	44,2252	4.596,12	5.000,00	5.796,42
Zinsen: 1. Laufzeit ab 15.12.2022: 4.6500 %											
40135335 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Finanzierung Grunderwerb Neubaugebiet "Struthwies"	21.02.2022 30.06.2029	50.000,00	50.000,00	36.748,00	0,8574	315,06	18,1913	6.684,94	7.000,00	30.063,06
Zinsen: 1. Laufzeit ab 21.02.2022: 0.9200 %											
6700094198 (Konto-Nr 315231)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) Finanzierung Umbau Dorfladen 2018	14.11.2018 30.03.2026	56.000,00	56.000,00	16.189,63	0,9415	152,43	48,4728	7.847,57	8.000,00	8.342,06
Zinsen: 1. Laufzeit ab 14.11.2018: 1.1500 %											
6700094201 (Konto-Nr 315231)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) Finanzierung Gemeindefahrzeug	14.11.2018 30.09.2025	31.500,00	31.500,00	19.914,07	1,1007	219,19	11,4533	2.280,81	2.500,00	17.633,26
Zinsen: 1. Laufzeit ab 14.11.2018: 1.1500 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	262.289,72	262.289,72	128.825,10		1.438,38		29.861,62	31.300,00	98.963,48
Gesamtsumme in EUR			262.289,72	262.289,72	128.825,10		1.438,38		29.861,62	31.300,00	98.963,48
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	262.289,72	262.289,72	128.825,10		1.438,38		29.861,62	31.300,00	98.963,48
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2024 | 2025 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) Hauptplan 2024/2025

40 Hettenrodt

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	86.167,00	58.973,00	- 9.216,00	50.248,00	149.112,00	67.959,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	26.060,00	33.031,00	29.862,00	30.294,00	18.686,00	17.496,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	60.106,00	25.942,00	- 39.078,00	19.954,00	130.426,00	50.463,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			- 1,00	1,00		
6	freie Finanzspitze	60.106,00	25.942,00	- 39.077,00	19.953,00	130.426,00	50.463,00

Endfällige Kredite
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	2.752.460,58	2.692.629,34	2.639.592,33
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	25.183,60	22.975,18	21.060,88
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	11.566,71	11.166,75	10.766,79
012100	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	11.566,71	11.166,75	10.766,79
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	13.616,89	11.808,43	10.294,09
013100	Straßenoberflächenentwässerung	10.824,75	9.431,07	8.331,51
013200	Straßenbeleuchtung	2.792,14	2.377,36	1.962,58
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen	2.727.039,27	2.669.408,56	2.618.281,79
1.2.1.	Wald, Forsten	165.048,44	165.048,44	165.048,44
021100	Mischwald	165.048,44	165.048,44	165.048,44
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.191,47	14.760,73	14.329,99
022130	Friedhöfe - Friedhofswege	7.752,76	7.322,02	6.891,28
022500	Kinderspielplätze	347,78	347,78	347,78
023100	Ackerland	586,66	586,66	586,66
023300	Öd- und Unland	309,02	309,02	309,02
023400	Weideland	1.208,14	1.208,14	1.208,14
023900	Sonstige	3.228,27	3.228,27	3.228,27
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	1.077,05	1.077,05	1.077,05
026100	Flüsse und Bäche	83,23	83,23	83,23
029700	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	598,56	598,56	598,56
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.287.285,46	1.518.620,71	1.493.255,29
034700	Mahnmale und Gedenkstätten	1,00	1,00	1,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.174.790,82	1.154.465,88	1.134.140,94
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	29.487,53	28.743,53	27.999,53
039230	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	1,00	1,00	1,00
039910	sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	1,00	1,00	1,00
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	83.004,11	335.408,30	331.111,82

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	937.315,53	909.989,69	883.557,16
048240	Straßen - Gemeindestraßen	545.206,82	530.847,28	517.381,05
048250	Straßen - Gehwege	70.066,15	68.801,17	67.536,19
048310	Wege - Fußwege	607,96	607,96	607,96
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	5.197,99	5.197,99	5.197,99
048360	Wege - forstwirtschaftliche Wege	538,19	538,19	538,19
048390	Wege - sonstige Wege	1.444,20	1.444,20	1.444,20
048410	Plätze - Parkplätze	217.445,15	210.018,71	202.592,27
048420	Plätze - Dorfplätze	96.804,07	92.529,19	88.254,31
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	5,00	5,00	5,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	36.374,27	33.520,01	30.645,42
071900	sonstige Fahrzeuge	31.630,77	29.411,13	27.191,49
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	4.743,50	4.108,88	3.453,93
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.123,43	27.468,98	31.095,24
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	300,67	194,51	5.707,80
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	26.713,68	25.273,51	23.494,60
082900	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.109,08	2.000,96	1.892,84
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	256.700,67		350,25
096100	Errichtung Jugend- und Generationshaus			350,25
096200	Umbau zum Dorftreffladen	256.700,67		
1.3.	Finanzanlagen	237,71	245,60	249,66
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3.	Beteiligungen			
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	237,71	245,60	249,66

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
131900	Sonstige Anteilsrechte	237,71	245,60	249,66
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			
2.	Umlaufvermögen	73.675,97	137.273,01	198.689,82
2.1.	Vorräte	24.835,42		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	24.835,42		
143402	Baugrundstück Flur 15, Flurstück 124/10 -An Kremel/In der Strutwies-	24.835,42		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	48.840,55	137.273,01	198.689,82
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.335,73	27.763,08	24.628,09
152490	gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	280,08		
152590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	281,00	256,00	256,00
153420	gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	999,40	7.305,40	1.763,86
153430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		569,62	
153510	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	413,51	2.002,30	31,59
153590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	468,26	11.266,86	10.325,58
153900	gegen Sonstige		29,12	
154430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	327,23		
155420	gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land		279,15	
155430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		3.142,90	11.552,01
155490	gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	304,89		
155510	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	- 60,00		
155590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	7.406,45	3.078,05	813,32
211000	Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 85,09	- 166,32	- 114,27
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.335,65	2.326,35	1.271,82
165100	gegen private Unternehmen	3.817,45	2.043,85	978,67
165900	gegen den sonstigen privaten Bereich	562,00	306,00	306,00
211100	Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 43,80	- 23,50	- 12,85
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	34.169,17	107.183,58	172.789,91
164300	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		453,23	2.119,73
164900	gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	925,55	737,15	
174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	33.243,62	105.993,20	170.670,18
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	947,31	103,80	362,30
4.1.	Disagio			
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	947,31	103,80	362,30
194110	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			362,30
195110	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	947,31	103,80	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Summe Aktiv	2.827.083,86	2.830.006,15	2.838.644,45
	Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.283.590,80	1.340.416,72	1.376.484,77
1.1.	Kapitalrücklage	1.312.464,28	1.283.590,80	1.340.416,72
201100	Kapitalrücklage	1.312.464,28	1.283.590,80	1.340.416,72
1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 28.873,48	56.825,92	36.068,05
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 28.873,48	56.825,92	36.068,05
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	Sonderposten	1.334.671,09	1.305.159,43	1.301.162,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			21.241,30
221100	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			21.241,30
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.318.260,79	1.288.646,22	1.263.586,42
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	626.794,38	774.251,29	763.210,13
231400	vom öffentlichen Bereich - von der EU		161.513,86	159.469,42
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u. a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	412.492,67	403.629,53	394.766,39
231490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.144,61	2.034,63	1.924,65
231500	vom privaten Bereich	267,32	255,20	243,08
231510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	20.497,94	20.116,22	19.734,50
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	112.348,86	109.918,11	107.516,38
231600	Eigenleistungen	79.042,98	76.783,74	74.524,46
231900	von Sonstigen			5.031,25
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	529.409,45	514.394,93	500.376,29
232510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	7,00		
232590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	529.402,45	514.394,93	500.376,29
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	162.056,96		
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	162.056,96		
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	16.410,30	16.513,21	16.334,28
236000	Grabnutzungsentgelte	16.410,30	16.513,21	16.334,28
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen	18.668,00	20.964,00	22.396,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18.668,00	20.964,00	22.396,00
243100	für Beschäftigte	5.570,00	7.874,00	10.068,00
243200	für Versorgungsempfänger	13.098,00	13.090,00	12.328,00
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen			
4.	Verbindlichkeiten	190.153,97	163.466,00	138.601,68

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	180.360,70	156.725,28	136.326,18
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	180.360,70	156.725,28	136.326,18
315231	von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	93.542,05	78.019,62	65.800,24
315431	von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	86.818,65	78.705,66	70.525,94
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.760,05	5.294,33	4.304,43
355100	private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.703,35	5.288,74	4.125,25
355900	sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	56,70	5,59	179,18
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.033,22	1.446,39	- 2.028,93
354200	gegenüber dem Land	15,44	1.687,35	- 252,39
354300	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 93,54	- 1.703,71	- 1.903,59
364200	gegenüber dem Land	1.111,32	1.462,75	127,05
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			
5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
	Summe Passiv	2.827.083,86	2.830.006,15	2.838.644,45

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“
vom 21.03.2024
(Ausgabe 12/2024)



HETTENRODT

www.hettenrodt.de

Öffentliche Bekanntmachung der Ortsgemeinde Hettenrodt

1. Einsichtnahme in den Entwurf der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen

2. Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen

Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde erstellt.

1. Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2024 und 2025 liegt mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen während der allgemeinen Öffnungszeiten der Verbandsgemeindeverwaltung in der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Sachgebietsgruppe Finanzen, bis zur Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Ortsgemeinderat zur Einsichtnahme aus.

2. Die Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde Hettenrodt haben die Möglichkeit, innerhalb von 14 Tagen ab dieser Bekanntmachung bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen Vorschläge zum Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2024 und 2025 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen einzureichen. Die Vorschläge sind schriftlich an die Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein oder elektronisch an info@vg-hr.de einzureichen. Der Ortsgemeinderat wird rechtzeitig vor seinem Beschluss über die Haushaltssatzung über die innerhalb dieser Frist eingegangenen Vorschläge in öffentlicher Sitzung beraten und entscheiden.

*55758 Hettenrodt, 21.03.2024
Markus Schulz, Ortsbürgermeister*

Kreisverwaltung Postfach 1240 55760 Birkenfeld
Birkenfeld Schneewiesenstraße 25 55765 Birkenfeld

Kreisverwaltung Birkenfeld

Abt. 1- Zentrale Aufgaben und Finanzen

Az.: 10/029-901-11 V/18

(Bei Rückfragen bitte angeben)

Auskunft erteilt: Frau Werle

☎ 06782 - 150

bei Durchwahl 15-102

Telefax 06782/15-55102

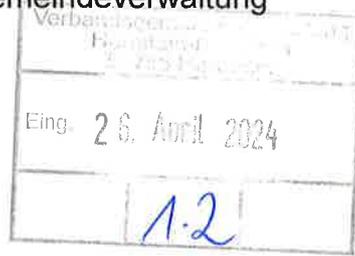
Verw.-Geb. I, Zi-Nr.: 13

e-mail: b.werle@landkreis-birkenfeld.de

Internet: www.landkreis-birkenfeld.de

Birkenfeld, den 24.04.2024

Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung
Herrstein-Rhaunen
Brühlstraße 16
55756 Herrstein



**Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Hettenrodt
für das Haushaltsjahr 2024 und 2025
Ihr Schreiben vom 11.04.2024**

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Ihrem o.a. Schreiben haben Sie uns die vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Hettenrodt in der Sitzung vom 09. April 2024 für das Haushaltsjahr 2024 und 2025 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan einschließlich den entsprechenden Anlagen vorgelegt.

Die Ortsgemeinde Hettenrodt konnte für das Haushaltsjahr 2024 unter Verstoß der Vorschriften des § 93 Abs. 4 Gemeindeordnung (GemO) keinen ausgeglichenen Haushalt verabschieden. Da dieser gesetzlich zwingend vorgeschriebene Ausgleich des Haushaltes, vorliegend für den Haushalt des Jahres 2024, nicht erreicht werden konnte, liegt eine Rechtsverletzung vor. Festgestellte Rechtsverletzungen führen dazu, dass Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht werden müssen.

Nach den Bestimmungen des § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Jahr der Planung und Rechnung auszugleichen. Der Ergebnishaushalt schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 40.234,00 € ab, der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 9.216,00 €. Demnach erreicht der vorgelegte Haushaltsplan der Ortsgemeinde Hettenrodt für das Jahr 2024 im Ergebnis-, wie auch im Finanzhaushalt des Jahres 2024 den gesetzlich vorgeschriebenen Ausgleich nicht.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Nationalparkverbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen wird gemäß § 4 der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Hettenrodt

für das Haushaltsjahr 2024 auf **40.000,00 €**

für das Haushaltsjahr 2025 auf **81.000,00 €**

festgesetzt.

Unbedenklichkeitsbestätigung

Abschließend teilen wir Ihnen aufgrund des § 97 Abs. 2 GemO mit, dass wir noch nicht beabsichtigen, gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung 2024 und 2025 und die Ansätze des dazu gehörenden Haushaltsplans der Ortsgemeinde Hettenrodt Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag



Birgit Werle

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“

vom 09.05.2024

(Ausgabe 19/2024)



Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 der Ortsgemeinde Hettenrodt

Der Ortsgemeinderat Hettenrodt hat aufgrund der §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung die nachstehende Haushaltssatzung beschlossen, die nach der Genehmigung bzw. Erhebung keiner Rechtsbedenken durch die Kreisverwaltung Birkenfeld als Aufsichtsbehörde hiermit bekanntgemacht wird.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen gemäß § 97 Abs. 3 Gemeindeordnung in der Zeit vom 10.05.2024 bis einschließlich 21.05.2024 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Sachgebietsgruppe Finanzen, während der Dienstzeit öffentlich aus.

Es wird auf § 24 Abs. 6 Gemeindeordnung verwiesen. „Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes oder aufgrund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Absatz 1 genannten Frist jedermann die Verletzung geltend machen.“

55758 Hettenrodt, den 02.05.2024
Markus Schulz, Ortsbürgermeister

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Hettenrodt für die Jahre 2024 / 2025 vom 26.04.2024

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 09.04.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	2024	2025
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	832.198,00 Euro	876.238,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	872.432,00 Euro	856.960,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-40.234,00 Euro	19.278,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	799.018,00 Euro	843.058,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	808.234,00 Euro	792.810,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.216,00 Euro	50.248,00 Euro
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.000,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	37.000,00 Euro	2.000,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.000,00 Euro	-2.000,00 Euro

die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	75.077,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	29.861,00 Euro	48.248,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	45.216,00 Euro	-48.248,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	875.095,00 Euro	843.058,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	875.095,00 Euro	843.058,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung sowie der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Die Kredite zur Liquiditätssicherung und deren Höchstbetrag werden im Rahmen der bestehenden Einheitskasse von der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen aufgenommen und festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt für das

Haushaltsjahr 2024 auf	40.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2025 auf	81.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2024	2025
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	400 %	400 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer		
	380 %	380 %
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
- für den ersten Hund	40,00 Euro	40,00 Euro
- für den zweiten Hund	55,00 Euro	55,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	75,00 Euro	75,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	500,00 Euro	500,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	1.376.484,77 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	1.472.013,77 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.503.468,77 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.463.234,77 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	1.482.512,77 Euro

55758 Hettenrodt, den 26.04.2024

Markus Schulz, Ortsbürgermeister