

Ortsgemeinde
Horbruch



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan**

**Haushaltsjahre
2024 / 2025**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschlussfassung	3
Haushaltssatzung	4
Vorbericht	6
Stellenplan	24
Übersicht Teilhaushalte	25
Teilhaushalte - Zusammenfassung	27
Ergebnishaushalt - Gesamt	28
Finanzaushalt - Gesamt	33
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	40
Finanzaushalt nach Leistung und Konto	62
Investitionsübersicht	88
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	89
Schuldenübersicht	90
Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit - Freie Finanzspitze	92
Schlussbilanz 2020 (letzter Jahresabschluss)	93
Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss	99
Genehmigung Kreisverwaltung Birkenfeld	100
Bekanntmachung Haushaltssatzung	101

Sachverhalt/Rechtslage:

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.

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.

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.

Beschluss: Der Ortsgemeinderat beschließt die beigefügte doppische Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan sowie den Anlagen zum Haushaltsplan.

Abstimmungsergebnis:

Ja-Stimmen	Nein-Stimmen	Enthaltungen
8	-	-

HAUSHALTSSATZUNG
der Ortsgemeinde Horbruch
für die Jahre 2024 / 2025 vom 28.10.2024

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 19.09.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	<u>2024</u>	<u>2025</u>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	936.086,00 Euro	936.424,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	925.919,00 Euro	928.158,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.167,00 Euro	8.266,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	917.869,00 Euro	911.505,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	866.832,00 Euro	869.237,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	51.037,00 Euro	42.268,00 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	108.000,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	300.000,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 192.000,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	159.210,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	18.247,00 Euro	42.268,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	140.963,00 Euro	- 42.268,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	1.185.079,00 Euro	911.505,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	1.185.079,00 Euro	911.505,00 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 273.000,00 Euro

Haushaltsjahr 2025 auf 315.878,50 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	350 %	350 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	400 %	400 %

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

- für den ersten Hund	60,00 Euro	60,00 Euro
- für den zweiten Hund	96,00 Euro	96,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	144,00 Euro	144,00 Euro
- für den ersten gefährlichen Hund	600,00 Euro	600,00 Euro
- für den zweiten gefährlichen Hund	960,00 Euro	960,00 Euro
- für den dritten gefährlichen Hund	1.440,00 Euro	1.440,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	<u>2.515.393,62 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	<u>2.864.634,78 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	<u>2.866.402,78 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	<u>2.876.569,78 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	<u>2.884.835,78 Euro</u>

Horbruch, den 28.10.2024



(Trarbach)

Ortsbürgermeister

(Siegel)

Haushaltsplan 2024 / 2025

Vorbericht

Ortsgemeinde Horbruch



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

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	- 1.497,73
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	67.354,71
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	305.772,37
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	43.468,79
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	1.768,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	10.167,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		427.033,14
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	8.266,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	- 20.356,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	- 24.932,00
11	Summe		390.011,14

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 außer- ordentlichen Ein- und Aus- zahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
in Euro						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2019	76.382,80	8.284,00	0,00	68.098,80
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2020	70.339,02	13.715,27	0,00	56.623,75
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2021	347.312,26	15.186,19	0,00	332.126,07
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	63.496,12	15.229,29	0,00	48.266,83
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	33.405,00	20.353,00	0,00	13.052,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	51.037,00	18.247,00	0,00	32.790,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		641.972,20	91.014,75	0,00	550.957,45
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	42.268,00	18.417,00	0,00	23.851,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	13.622,00	18.594,00	0,00	- 4.972,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	8.754,00	18.776,00	0,00	- 10.022,00
11	Summe		706.616,20	146.801,75	0,00	559.814,45

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	305.772,37	2.821.165,99
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2022	43.468,79	2.864.634,78
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2023	1.768,00	2.866.402,78
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2024	10.167,00	2.876.569,78
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2025	8.266,00	2.884.835,78
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2026	- 20.356,00	2.864.479,78
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2027	- 24.932,00	2.839.547,78

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 Mdi 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 Mdi 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 Einnahmebeschaffungsgrundsatzes (§ 94 GemO) auch eine vollständige Erfassung der der Gemeinde oder dem Gemeindeverband zustehenden Erträge und Einzahlungen notwendig sowie eine rechtzeitige Einziehung von Forderungen sicherzustellen (vgl. § 19 Abs. 4 GemHVO).

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 936.086,00 Euro. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 925.919,00 Euro. Für das Haushaltsjahr 2025 wurde ein Gesamtvolumen an Erträgen in Höhe von 936.424,00 Euro und an Aufwendungen in Höhe von 928.158,00 Euro festgesetzt.

Somit ergibt sich im Ergebnishaushalt 2024 ein Überschuss in Höhe von **10.167,00 Euro** und im Jahr 2025 ebenfalls ein Überschuss von **8.266,00 Euro**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung.

Im Teilhaushalt 1 wurden in 2022 insgesamt 289.575,00 Euro an Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Haushalt eingestellt. Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigung für den aktiven Ortsbürgermeister die Personalkosten des Kindergartenpersonals und des Gemeindearbeiters. Die Personalkosten des Gemeindearbeiters werden entsprechend festgelegter Prozentanteile auf die einzelnen Leistungen.

Die Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Einmalbeiträgen sowie die Abschreibungen wurden entsprechend den Daten der Anlagenbuchhaltung in den Haushalt aufgenommen.

Die Abschreibungen (netto) betragen in 2024: 34.020,00 Euro und in 2025: 34.002,00 Euro.

Bei Leistung 111001 (Verwaltungssteuerung) ist die Aufwandsentschädigung inkl. Nebenkosten für den Ortsbürgermeister enthalten. Ebenso wurde ein Ansatz in Höhe von 750,00 Euro für einen Bürgerempfang / Neujahrsempfang für alle Bürger, etc. gebildet.

Unter der Leistung 114001 (zentrale Dienste) wurden für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen Aufwendungen in Höhe von 1.000,00 Euro festgesetzt. An Geschäftsaufwendungen wurden 1.900,00 Euro bzw. an Versicherungsaufwendungen 1.100,00 Euro veranschlagt. Für Mitgliedsbeiträge wurden 500,00 Euro unter diesem Produkt berücksichtigt.

Unter der Leistung 281001 (Heimat- und Kulturpflege) wurden jährliche Aufwendungen in Höhe von 1.000,00 Euro für Martins- und Seniorenfeier, für Seniorenfahrt und Volkstrauertag sowie die Weihnachtsbeleuchtung eingestellt.

Bei Leistung 365201 (Kindergarten) wird in 2024 ein Defizit von 56.356,00 Euro und in 2025 von 45.215,00 Euro erwartet. Die Lohnkosten für das Kindergartenpersonal betragen hierbei rund 308.000,00 Euro bzw. rund 314.000,00 Euro in beiden Jahren. Vom Land und vom Kreis werden Zuschüsse zu den Personalkosten gewährt. Die Ortsgemeinde Krummenau beteiligt sich an den ungedeckten Kosten des Kindergartens entsprechend den prozentualen Anteilen an Kindern, die aus Krummenau den Kindergarten besuchen. In 2024 beträgt die Kostenbeteiligung voraussichtlich 6.150,00 Euro und in 2025 voraussichtlich 12.000,00 Euro. Lohnkosten des Gemeindearbeiters sind mit 28% berücksichtigt. Bei der allgemeinen Unterhaltung sind jährlich 1.500,00 Euro vorgesehen, ohne nähere Angabe der Verwendung. Weitere Aufwendungen fallen an für Strom, Heizöl, Wasser, Abfall, Geräte und Ausstattungsgegenstände, Spiel- und Bastelmaterial, Geschäftsaufwendungen wie Büromaterial und Telefongebühren, Seminarkosten, Reisekosten und Versicherungsbeiträge.

Unter der Leistung 541101 (Straßen) wurde für die Unterhaltung der Gemeindestraßen im Haushaltsjahr 2024 ein Ansatz von 1.000,00 Euro vorgesehen. Weiterhin ist in 2024 eine Versicherungserstattung in Höhe von 30.000,00 Euro veranschlagt worden. Hier zahlt die Eigenschadenversicherung für eine entgangene Förderung bezgl. der Maßnahme Gehwege Mühlenweg, etc..

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Leistung 541102) wurden für die Strombezugskosten 2.000,00 Euro eingeplant. Weiterhin wurde für die Bau- und Unterhaltungspauschale an die OIE ein Betrag von jährlich 2.550,00 Euro vorgesehen.

Unter der Leistung 541401 (Straßenoberflächenentwässerung) wurde der Kostenanteil der Gemeinde für die Oberflächenentwässerung der Ortsstraßen veranschlagt. In 2024 beträgt der Anteil 0,49 Euro/m². Bei einer Straßenfläche von 16.894 m² ergibt sich ein Kostenanteil in Höhe von 8.279,00 Euro.

Für die Konzessionsabgaben (Leistung 541501) wurde der Ansatz auf 9.000,00 Euro festgesetzt.

Im Bereich öffentliches Grün (Leistung 551001) wurde der Haushaltsansatz für die Unterhaltung der Ortslage im Jahr 2024 auf 2.000,00 Euro festgesetzt. Für die Folgejahre beträgt der Ansatz 1.500,00 Euro.

Im Bereich des Friedhofes (Leistung 553001) sind Aufwendungen für die Unterhaltung im Jahr 2024 von insgesamt 1.000,00 Euro eingeplant. Die Bewirtschaftungsaufwendungen belaufen sich auf 300,00 Euro.

Bei Leistung 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) wurden die von Landesforsten vorgelegten und vom Ortsgemeinderat am 02.02.2024 beschlossenen Zahlen übernommen. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft werden im Haushaltsjahr 2024 Erträge i.H.v. 124.076,00 Euro und Aufwendungen i.H.v. 105.154,00,00 Euro erwartet. Somit sieht die Planung im Forsthaushalt einen Überschuss in Höhe von 18.922,00 Euro vor.

Unter der Leistung Kommunale Landwirtschaft (555301) wurde die Landpacht auf 2.150,00 Euro festgesetzt. Weiterhin wird eine Aufwandsentschädigung für den EJB verbucht. Die Entschädigung für die Containerstandplätze durch den AWB beläuft sich auf jährlich 400,00 Euro.

Beim Produkt Wirtschaftswege (555901) sind im Haushaltsjahr 2024 = 5.000,00 Euro für die Unterhaltung der Wirtschaftswege und 2.000,00 Euro an Lohnkosten enthalten. Gleichzeitig stehen Erträge aus der Entnahme der Jagdpacht in gleicher Höhe entgegen.

In 2021 wurde in Horbruch ein Dorfbüro (Coworking Space) errichtet. Die hieraus resultierenden Einnahmen und Ausgaben werden unter Leistung 571101 entsprechend verbucht.

Die Ortsgemeinde hat für dieses Vorhaben eine Zuweisung in Höhe von insgesamt 100.000,00 Euro erhalten. Davon sind 25.000,00 Euro für die Erstausrüstung und die restlichen 75.000,00 Euro (jährlich 25.000,00 Euro) für die ersten 3 Jahre laufender Betrieb gedacht.

An Mieteinnahmen sind 5.000,00 Euro im Haushalt enthalten. Um den Verwaltungsaufwand zu bewältigen wurde die Stelle eines „Kümmers“ geschaffen. Die Personalkosten sind entsprechend berücksichtigt, ebenso wie für die Reinigungskraft.

Unterhaltungsaufwendungen sind mit 1.000,00 Euro kalkuliert. Für die Bewirtschaftung wurden 7.200,00 Euro vorgesehen.

Da die Ortsgemeinde für das Dorfbüro Räume des Gemeindehauses bereitstellt, wird eine Miete für die Überlassung i.H.v. 6.000,00 Euro gebucht. An Geschäftsaufwendungen sind 7.000,00 Euro vorgesehen.

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

Unter der Leistung 573102 (Dorfgemeinschaftshaus) wurden in 2024 Erträge aus Benutzungsgebühren i.H.v. 1.500,00 Euro eingeplant. Weiterhin werden 6.000,00 Euro für die Überlassung von Räumen für das Dorfbüro vereinnahmt. Die Unterhaltungsaufwendungen betragen in 2024 voraussichtlich 1.000,00 Euro. An Bewirtschaftungskosten (Strom, Versicherungen, etc.) wurden 4.800,00 Euro in den Haushalt eingestellt.

Im Bereich der Steuern (Leistung 611001) unter **Teilhaushalt 2** wurde die Grundsteuer A mit 4.150,00 Euro und die Grundsteuer B mit 46.700,00 Euro veranschlagt. Für die Gewerbesteuer wurden 66.600,00 Euro eingeplant.

Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer sowie die Ausgleichsleistungen gem. § 21 LFAG wurden anhand des gemeindeeigenen Schlüssels und unter Berücksichtigung der letzten Steuerschätzung (November 2023) entsprechend angepasst.

Die Ortsgemeinde Horbruch wird in beiden Haushaltsjahren voraussichtlich Schlüsselzuweisungen A erhalten, da die eigene Steuerkraft jeweils unter dem Schwellenwert liegt.

Auf der Aufwandsseite sind die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant. Der Umlagesatz der Gewerbesteuerumlage beträgt 2024 = 35%. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Gewerbesteuererinnahmen errechnet sich eine Gewerbesteuerumlage von 5.828,00 Euro. Der Kreisumlagesatz beträgt voraussichtlich 42,0 v.H. und die VG-Umlage wurde mit 34 v.H. eingeplant. Ein Umlagepunkt beträgt für die Ortsgemeinde Horbruch 3.868,86 Euro. Die gesamte Umlagebelastung in 2024 beträgt somit 294.033,00 Euro.

Insgesamt ergibt sich beim Produkt Steuern ein Überschuss von 106.726,00 Euro in 2024 und 124.717,00 Euro in 2025.

Unter der Gesamtbetrachtung des Ergebnishaushaltes ist zu erkennen, dass die Höhe der Erträge im Jahr 2024 ausreichen, um die Gesamtbelastungen an Aufwendungen zu decken und damit ein Überschuss entsteht. Für das Haushaltsjahr 2025 wird ebenfalls mit einem Überschuss gerechnet.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 1.185.079,00 Euro im Jahr 2024 und 911.505,00 Euro im Jahr 2025.

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass beim Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 695295 im Haushaltsjahr 2024 ein Betrag in Höhe von 159.210,00 € dem Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, entnommen werden muss. Im Jahr 2025 wird ein Betrag in Höhe von 23.851,00 € dem Kassenbestand zugeführt.

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss) insgesamt 101.101,25 Euro. Da die Haushaltsjahre 2021, 2022 und 2023 noch nicht abgeschlossen sind, kann kein endgültiger Kassenbestand zum 31.12.2021, 31.12.2022 und 31.12.2023 angeführt werden. Der vorläufige Geldmittelbestand beträgt zum 31.12.2021 = 298.562,55 Euro, zum 31.12.2022 = 210.074,80 Euro und zum 31.12.2023 = 319.651,89 Euro.

Durch die geplante Entnahme in 2024 und die geplante Zuführung in 2025 sinkt der Geldmittelbestand zum 31.12.2024 voraussichtlich auf 160.441,89 Euro und steigt zum 31.12.2025 voraussichtlich auf 184.292,89 Euro.

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

Investitionen (siehe auch Investitionsplan):

Investitionsauszahlungen 2024:

- Erschließung NBG „Auf der Viehtrift III“	300.000,00 €
	300.000,00 €

Investitionseinzahlungen 2024:

- Bauplatzverkäufe	108.000,00 €
	108.000,00 €

Saldo aus Investitionstätigkeit 2024 **- 192.000,00 €**

Die Belastung für die Zinszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich in 2024 bzw. 2025 auf 10.160,00 Euro bzw. auf 9.752,00 Euro. Die Tilgungshöhe beläuft sich in 2024 auf 18.247,00 Euro und in 2025 auf 18.417,00 Euro.

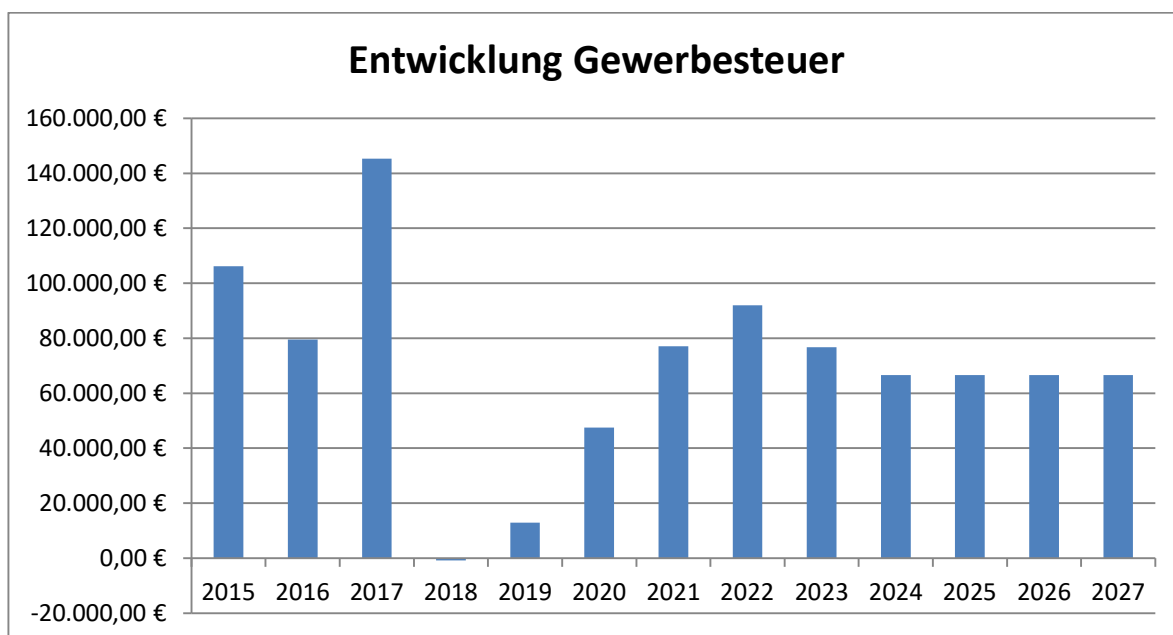
Der Schuldenstand zum 31.12.2024 beträgt aufgrund der Tilgungen 270.231,23 € bzw. zum 31.12.2025 = 254.870,93 Euro.

Die Hebesätze der Ortsgemeinde Horbruch lauten in 2024 wie folgt:

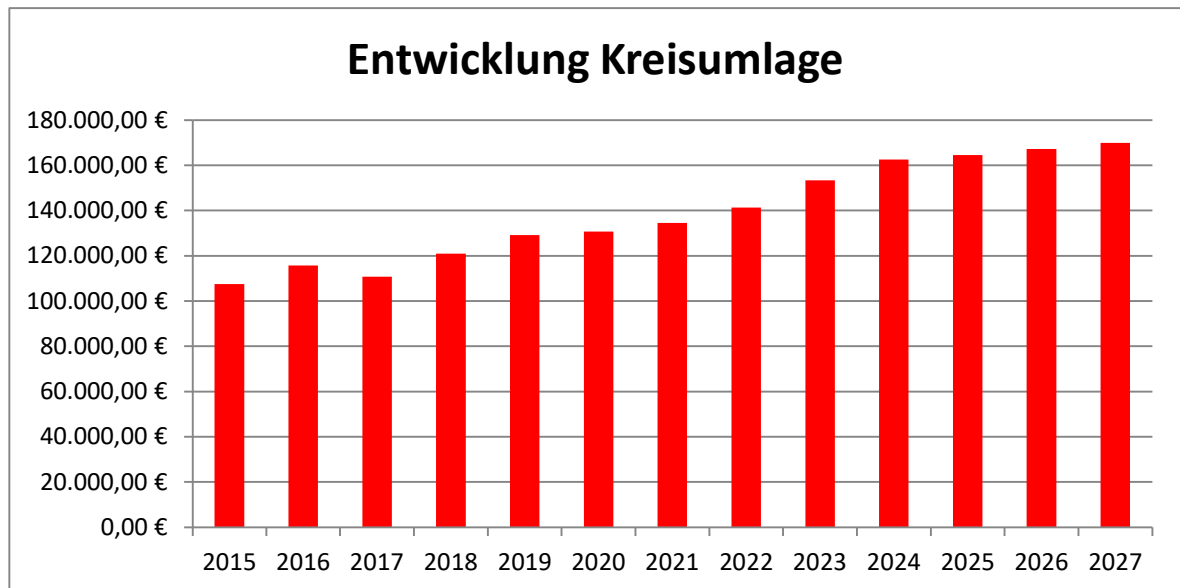
Grundsteuer A: 350 v.H. (unverändert)

Grundsteuer B: 465 v.H. (unverändert)

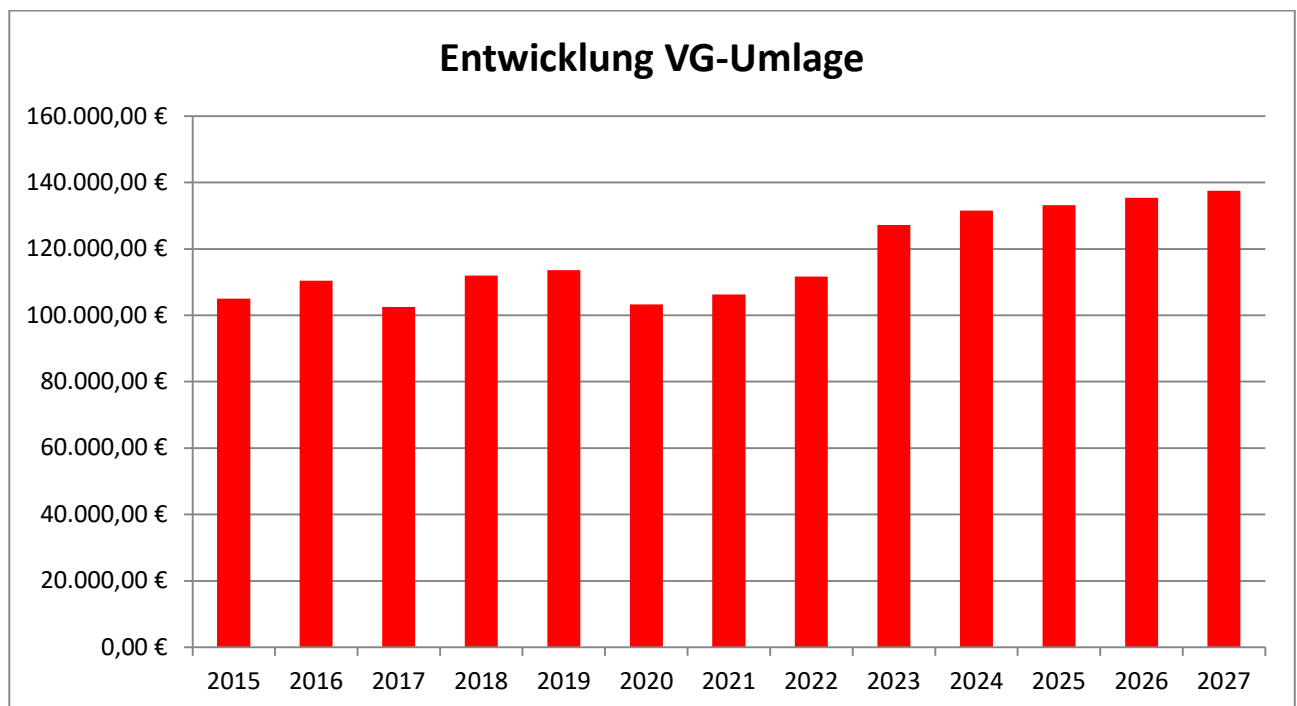
Gewerbsteuer: 400 v.H. (unverändert)



Die Höhe der Erträge im Bereich der Gewerbesteuer hat im Jahr 2017 ihren bisherigen Höhepunkt erreicht.



Der Kreisumlagesatz beträgt für das Haushaltsjahr 2024 einen Umlagesatz von 42,00 %. Für das Haushaltsjahr 2025 wurde ebenfalls mit 42,00 % kalkuliert.



Der Verbandsgemeindeumlagesatz für das Haushaltsjahr 2024 beträgt voraussichtlich wie im Vorjahr 34 v.H.

2.3. Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Horbruch betrug zum 30.06.2022 insgesamt 348 Einwohner. Zum 30.06.2023 betrug die Einwohnerzahl 353.

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 936.086,00 Euro und Aufwendungen von insgesamt 925.919,00 Euro aus. Somit ergibt sich ein positives Jahresergebnis (Jahresüberschuss) i. H. v. 10.167,00 Euro (Posten E 23).

Für das Haushaltsjahr 2025 sind Erträge von insgesamt 936.424,00 Euro und Aufwendungen von insgesamt 928.158,00 Euro eingeplant. Somit ergibt sich hier ein positives Jahresergebnis (Jahresüberschuss) i. H. v. 8.266,00 Euro (Posten E 23).

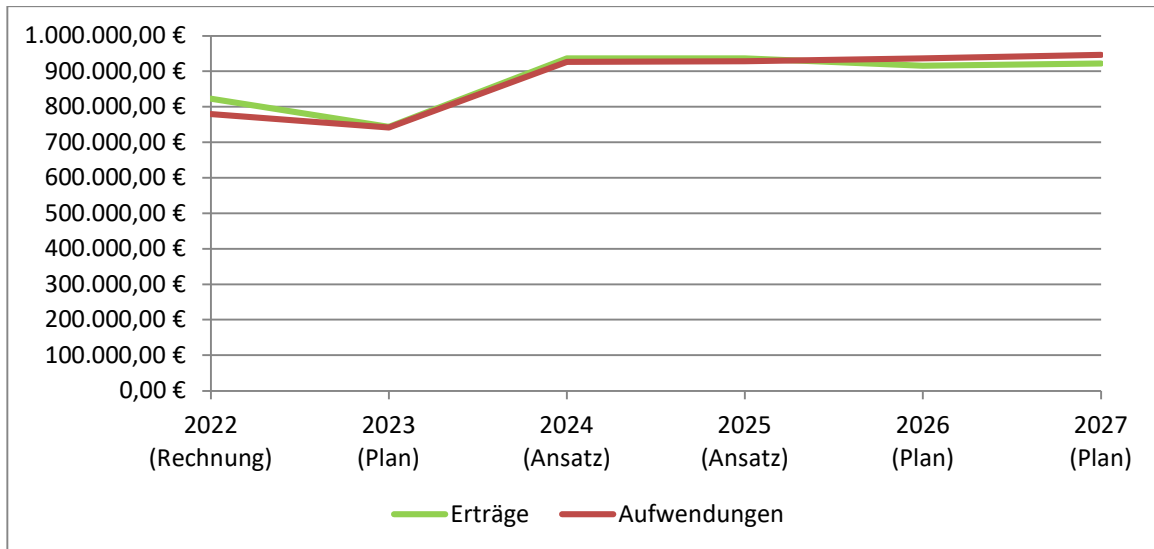
Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

	Bezeichnung	Lfd. Nr.	2022	2023	2024	2025	2026	2027
			Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
			€	€	€	€	€	€
	Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 08	822.437,73	743.418,00	926.480,00	931.318,00	910.401,00	916.824,00
-	Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	773.511,02	733.304,00	915.159,00	917.806,00	925.896,00	937.284,00
=	Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	48.926,71	10.114,00	11.321,00	13.512,00	- 15.495,00	- 20.460,00
+	Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	56,31	120,00	9.606,00	5.106,00	5.106,00	5.106,00
-	Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	5.514,23	8.466,00	10.760,00	10.352,00	9.967,00	9.578,00
=	Ordentliches Ergebnis	E 20	43.468,79	1.768,00	10.167,00	8.266,00	- 20.356,00	- 24.932,00
+	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	43.468,79	1.768,00	10.167,00	8.266,00	- 20.356,00	- 24.932,00

Darin zeigt sich, dass im Haushaltsjahr 2024 die laufenden Erträge ausreichen, um die laufenden Aufwendungen zu decken, so dass sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein positiver Saldo i. H. v. + 11.321,00 Euro ergibt. Dieses wird belastet durch Zinsaufwendungen per Saldo, wodurch sich ein positives ordentliches Ergebnis i. H. v. 10.167,00 Euro ergibt. Somit kommt es zu einem Jahresüberschuss i. H. v. 10.167,00 Euro.

Im Haushaltsjahr 2025 wird mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 8.266,00 Euro gerechnet.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, dass die Erträge überwiegend 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).

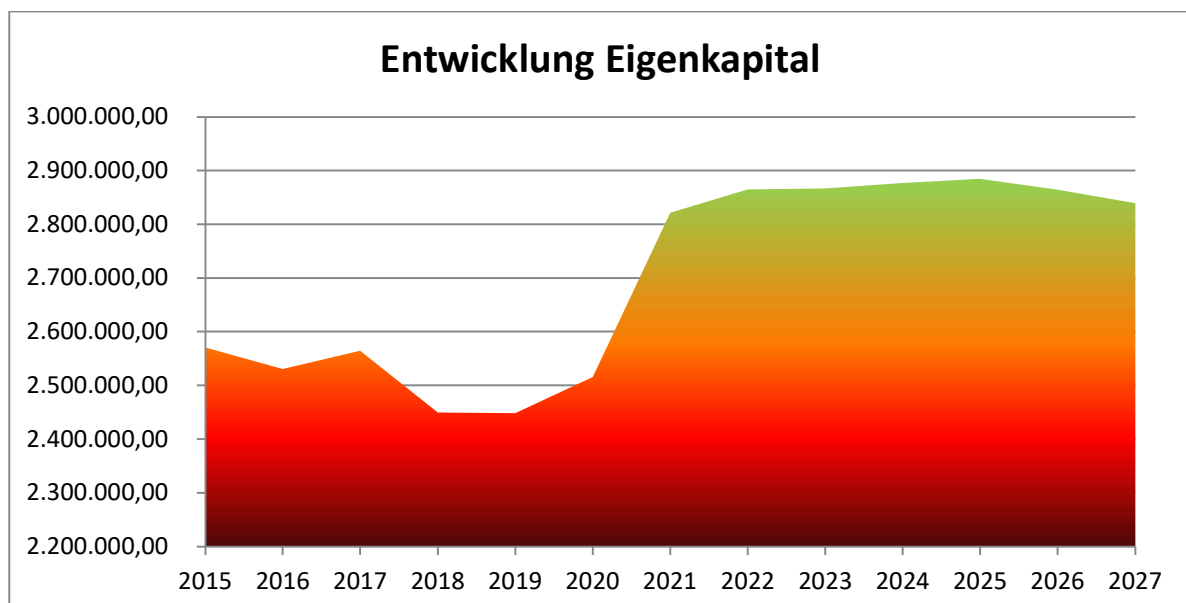
Aufgrund der positiven Jahresergebnisse 2024 und 2025 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt erreicht.

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 in 2024 und 2025 sowie den Folgejahren 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	63.496,12	33.405,00	51.037,00	42.268,00	13.622,00	8.754,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F 33	- 137.150,44	- 245.000,00	- 192.000,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F 34	- 73.654,32	- 211.595,00	- 140.963,00	42.268,00	13.622,00	8.754,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F 36	15.229,29	20.353,00	18.247,00	18.417,00	18.594,00	18.776,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	- 15.229,29	- 20.353,00	- 18.247,00	- 18.417,00	- 18.594,00	- 18.776,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 38	73.426,80	231.948,00	159.210,00	- 23.851,00	4.972,00	10.022,00
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	58.197,51	211.595,00	140.963,00	- 42.268,00	- 13.622,00	- 8.754,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F 42	58.197,51	211.595,00	140.963,00	- 42.268,00	- 13.622,00	- 8.754,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45)	F44	48.266,83	13.052,00	32.790,00	23.851,00	- 4.972,00	- 10.022,00
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 bei Posten 23 („operatives Geschäft“) beträgt im Haushaltsjahr 2024: 51.037,00 Euro und reicht somit aus, um die Tilgungen des Investitionskredites i. H. v. 18.247,00 Euro zu decken. Ein Mindest-Rückführungsbetrag ist nicht vorhanden. Im Haushaltsjahr 2025 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 42.268,00 Euro und reicht somit aus, um die Tilgungen des Investitionskredites i. H. v. 18.417,00 Euro zu decken. Ein Mindest-Rückführungsbetrag ist nicht vorhanden.

Dies bedeutet, dass im Haushaltsjahr 2024, sowie 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 in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 ausreicht um die planmäßigen Tilgungen der Investitionskredite zu decken, ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt 2024 und 2025 erreicht.

2.5.2. Investitionstätigkeit

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2024 i. H. v. 300.000,00 Euro eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen i. H. v. 108.000,00 Euro entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von 192.000,00 Euro.

Im Haushaltsjahr 2025 sind keine Auszahlungen für Investitionen geplant.

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

Die Gesamtfinanzierung kann wie folgt dargestellt werden:



2.6. Teilhaushalte

Der Haushalt wurde in 2 Teilhaushalte gegliedert:

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

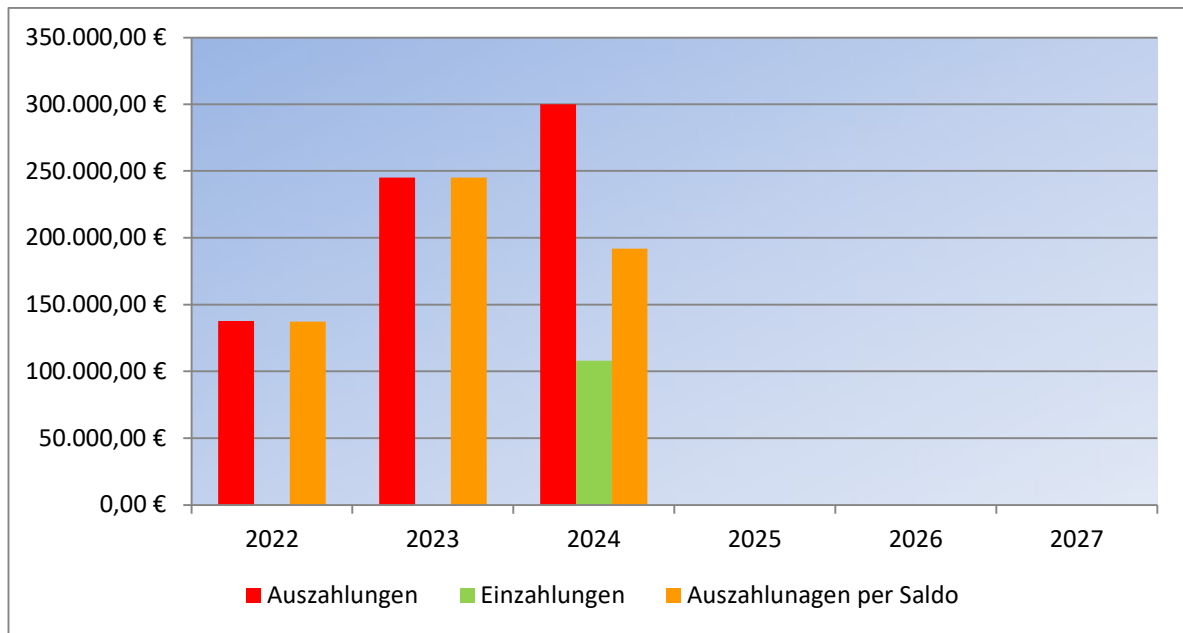
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2024 Auszahlungen für Investitionen i. H. v. 300.000,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2025 sind keine Investitionen geplant.

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

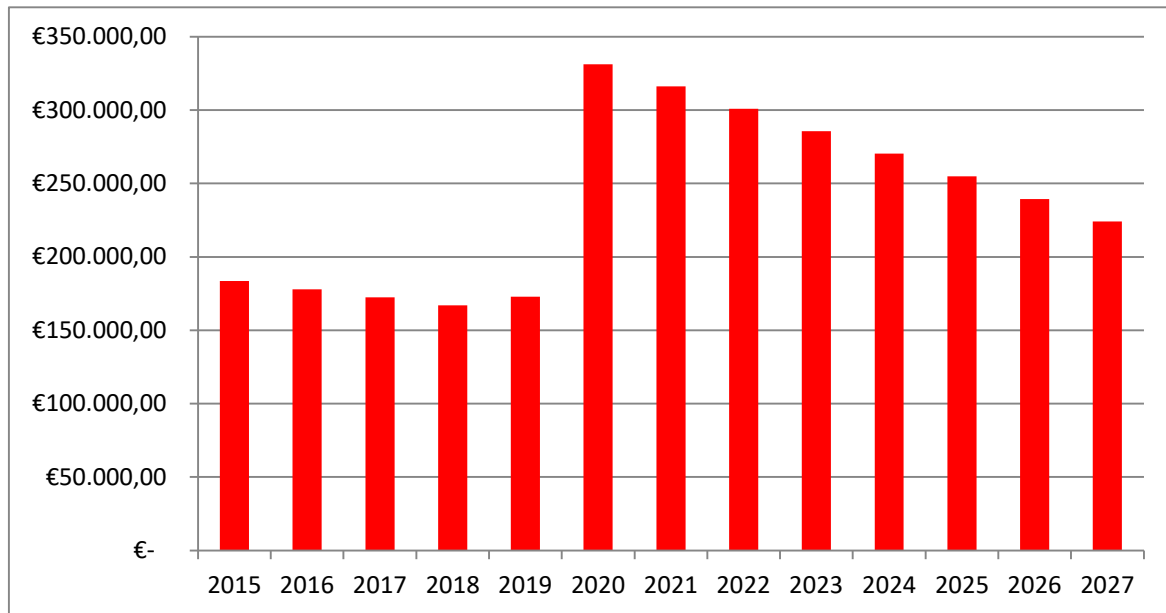
Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2022 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2023-2027 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.



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)	300.820,25	285.547,57	270.231,23
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00

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	319.651,89 €
voraussichtliche Entnahme 2024	- 159.210,00 €
Stand zum 31.12.2024	160.441,89 €
Voraussichtliche Zuführung 2025	23.851,00 €
Stand zum 31.12.2025	184.292,89 €
Voraussichtliche Entnahme 2026	- 4.972,00 €
Stand zum 31.12.2026	179.320,89 €
Voraussichtliche Entnahme 2027	- 10.022,00 €
Stand zum 31.12.2027	169.298,89 €

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)	Donnerstag, 27.02.2020
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3	229.195,30 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	866.832,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	43.341,60 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	43.341,60 €
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-	272.536,90 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8-	315.878,50 €

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+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 Horbruch 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 Horbruch kann als geordnet und stabil angesehen werden.

Die überwiegenden Kosten für die Erschließung des NBG „Auf der Viehtrift III) sollen in 2024 aus dem eigenen Geldmittelbestand bestritten werden. Die Ortsgemeinde geht auch Stand heute davon aus, dass zeitnah nach der Erschließung Bauplätze veräußert werden können. Diesbezüglich wurden in 2024 auch Einnahmen vorgesehen.

Der Kassenbestand der Ortsgemeinde bewegt sich trotz der geplanten Entnahme in 2024 und aufgrund der geplanten Zuführung in 2025 weiterhin im positiven Bereich.

Im Bereich der Hebesätze (Grundsteuer und Gewerbesteuer) liegt die Ortsgemeinde bei der Grundsteuer A, der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer über den Nivellierungssätzen. Eine Erhöhung ist momentan nicht vorgesehen.

Nach derzeitigem Stand kann die Ortsgemeinde auch in Zukunft ihre Aufgaben erfüllen.

Stellenplan
Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2025	Soll Haushalts- jahr 2024	Haushaltsvorjahr 2023		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Gemeindeaufgaben							
Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigte/Beschäftigter	S8a		2,850	3,230	3,090	3,090	
Beschäftigte/Beschäftigter	S 9		0,830	0,830	0,800	0,800	
Beschäftigte/Beschäftigter	S 2		0,620	0,620	0,000	0,000	
	EGr. 4		0,000	0,000	0,150	0,150	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 4		0,150	0,150	0,000	0,000	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 2		0,450	0,450	0,160	0,160	
	EGr. 1		0,310	0,310	0,300	0,300	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<i>5,210</i>	<i>5,590</i>	<i>4,500</i>	<i>4,500</i>	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			5,210	5,590	4,500	4,500	
Summe Beamte Verwaltung							
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung							
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung							

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

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
1162	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)	116201	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
2810	Heimat- und Kulturpflege	281001	Heimat- und Kulturpflege
3652	Kindergarten	365201	Kindergarten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Sportplatz
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5115	Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.	511501	Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5361	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)	536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)
5411	Gemeindestraßen	541101	Straßen
		541102	Straßenbeleuchtung
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	Feldwege, Wirtschaftswege	555901	Wirtschaftswege
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung	571101	Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro)
5715	Betriebe, Unternehmen, Sondervermögen usw. der Wirtschaftsförderung und Entwicklung	571501	AöR "Energiewelt Idarwald"
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
		573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz
5732	Sonstige bebaute Grundstücke	573201	Sonstige bebaute Grundstücke
5733	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle	573301	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

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

03.12.2024
14:21:56

43 Horbruch

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt						
Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
1 Gemeindeaufgaben	- 58.232,40	- 80.310,00	- 79.907,00	- 110.260,00	- 118.648,00	- 111.781,00
2 Finanzwirtschaft	101.701,19	82.078,00	98.704,00	111.766,00	119.434,00	126.241,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	43.468,79	1.768,00	18.797,00	1.506,00	786,00	14.460,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt						
Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
1 Gemeindeaufgaben	- 83.049,00	- 61.725,00	- 345.457,00	- 87.954,00	- 95.253,00	- 101.680,00
2 Finanzwirtschaft	83.049,00	61.725,00	345.457,00	87.954,00	95.253,00	101.680,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	- 0,00					

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	310.997,26	292.181,00	294.974,00	314.107,00	330.516,00	342.667,00
	401100 Grundsteuer A	4.160,24	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00
	401200 Grundsteuer B	41.666,79	41.250,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	91.968,00	70.000,00	61.300,00	66.600,00	75.000,00	80.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	148.041,96	151.013,00	157.991,00	170.610,00	178.013,00	184.640,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.631,96	7.418,00	4.983,00	5.140,00	5.253,00	5.353,00
	403300 Hundesteuer	2.407,00	2.450,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	15.121,31	15.900,00	16.850,00	17.907,00	18.400,00	18.824,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	284.642,92	319.683,00	451.517,00	422.033,00	423.222,00	402.444,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	56.460,00	58.335,00	84.689,00	95.110,00	90.500,00	88.804,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung B			19.556,00	20.000,00	21.000,00	22.000,00
	414410 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund	621,00	600,00	300,00	600,00	400,00	400,00
	414420 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land	115.535,77	137.500,00	193.400,00	150.200,00	153.000,00	142.500,00
	414430 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden	99.185,32	105.000,00	141.100,00	143.800,00	146.000,00	136.450,00
	414480 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen			150,00			
	414590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	85,15	85,00	85,00	85,00	85,00	85,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.755,68	18.163,00	12.237,00	12.238,00	12.237,00	12.205,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.897,43	14.820,00	20.630,00	18.481,00	18.272,00	18.272,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.926,10	1.000,00				
	432102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)			2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	120,00	300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	436500 Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht	2.242,51	2.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	11.608,82	11.520,00	10.830,00	10.681,00	10.472,00	10.472,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	153.740,73	86.772,00	120.626,00	142.226,00	139.926,00	139.926,00
	441103 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%)	6.644,74	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	441105 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%)	122.966,89	47.022,00	81.576,00	102.576,00	102.576,00	102.576,00
	441199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	3.126,35	5.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	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
	441200 Mieten und Pachten	15.717,83	16.800,00	11.050,00	11.050,00	11.050,00	11.050,00
	441202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)			2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	441205 Mieten und Pachten (19 %)	2.143,92	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	441400 Beteiligung Essenskosten	3.141,00	3.300,00	5.700,00	6.300,00	4.000,00	4.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.098,58	11.962,00	11.915,00	16.315,00	14.915,00	14.915,00
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	21.334,60		300,00	300,00	300,00	300,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.100,82	11.282,00	9.000,00	13.400,00	12.000,00	12.000,00
	442435 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%)			1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
	442480 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	422,15	420,00				
	442482 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)			400,00	400,00	400,00	400,00
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	241,01	260,00	775,00	775,00	775,00	775,00
E7	Sonstige laufende Erträge	26.060,81	18.000,00	44.500,00	39.606,00	14.500,00	14.500,00
	461140 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro	300,00					
	461190 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus sonstigen Veräußerungen	13.527,85					
	462500 Konzessionsabgaben	8.640,08	9.500,00				
	462505 Konzessionsabgaben (19%)			9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	462700 Weitere sonstige laufende Erträge - Versicherungserstattungen			30.000,00			
	462800 Weitere sonstige laufende Erträge - Entschädigungszahlungen				25.106,00		
	462900 Sonstige (Spenden)	3.503,26	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	89,62	5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	822.437,73	743.418,00	944.162,00	952.768,00	941.351,00	932.724,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	305.586,42	266.184,00	357.252,00	373.023,00	370.086,00	343.261,00
	501100 Bürgermeister	7.224,00	7.505,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00
	501200 Beigeordnete		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	223.184,56	193.145,00	256.951,00	267.714,00	265.769,00	244.814,00
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	3.910,08	3.041,00	4.498,00	6.071,00	6.187,00	6.305,00

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	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
	502910 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen	1.554,53	456,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	17.283,74	14.571,00	20.237,00	20.837,00	20.703,00	19.080,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	48.483,98	41.277,00	59.165,00	60.542,00	59.703,00	55.324,00
	504900 Sonstige -Sozialversicherung-	1.093,99	1.259,00	1.513,00	1.513,00	1.513,00	1.513,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen - VL-)	97,15	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00
	508900 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Sonstige		4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	1.328,39	366,00	832,00	934,00	799,00	813,00
	511300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen-			1.356,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00
	517100 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	1.426,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.865,80	112.293,00	171.823,00	170.979,00	158.122,00	158.122,00
	523100 Unterhaltung (keine Steuer)	12.629,54	6.400,00	9.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00
	523200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	29.590,41	28.822,00	37.328,00	37.328,00	37.328,00	37.328,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	2.647,85	3.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.044,02	600,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.735,56	1.900,00	2.650,00	3.150,00	2.900,00	2.900,00
	524200 Essenskosten	4.453,32	3.500,00	5.800,00	6.500,00	4.400,00	4.400,00
	524700 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Verbrauchsmittel	1.369,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.386,34	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	9.349,23	10.426,00	9.417,00	9.417,00	9.417,00	9.417,00
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.389,48		473,00	3.429,00		
	525500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.450,65	2.350,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.238,67	1.250,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00
	529103 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%)	175,33	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	529105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	304,22	500,00	2.657,00	2.657,00	2.657,00	2.657,00
	529205 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%)	38.101,50	40.640,00	87.950,00	87.950,00	81.872,00	81.872,00
	529305 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		10.405,00				
E11	Abschreibungen	54.905,84	62.320,00	57.087,00	56.921,00	56.687,00	56.363,00
	539900 Sonstige Abschreibungen	54.905,84	62.320,00	57.087,00	56.921,00	56.687,00	56.363,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	271.126,61	265.917,00	306.886,00	310.525,00	316.233,00	321.468,00
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.073,40	5.300,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	541900 an übrige Bereiche	20,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	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
	543100 Gewerbesteuerumlage	7.921,21	6.125,00	5.828,00	5.828,00	6.563,00	7.000,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	141.398,00	142.155,00	162.492,00	164.503,00	167.251,00	169.903,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	111.714,00	112.312,00	131.541,00	133.169,00	135.394,00	137.540,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	32.026,35	26.590,00	31.163,00	25.363,00	25.563,00	25.763,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	490,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	49,20	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.905,44	1.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	9.695,86	9.000,00	9.281,00	6.281,00	6.281,00	6.281,00
	562500 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	848,05	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.838,18		3.000,00			
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	7.941,70	6.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	282,50	1.500,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	6.483,05	6.580,00	6.732,00	6.932,00	7.132,00	7.332,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	318,37	410,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	569200 Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	569300 Repräsentationen	174,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	773.511,02	733.304,00	924.211,00	936.811,00	926.691,00	904.977,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	48.926,71	10.114,00	19.951,00	15.957,00	14.660,00	27.747,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	56,31	120,00	9.606,00	5.106,00	5.106,00	5.106,00
	471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10,00				
	474100 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,31	10,00				
	474102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)			6,00	6,00	6,00	6,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	479902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)			9.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.514,23	8.466,00	10.760,00	19.557,00	18.980,00	18.393,00
	574500 Zinsaufwendungen an den öffentlichen Bereich - an den öffentlichen Bereich - an Anstalten	735,06	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	575110 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.042,71	999,00	956,00	912,00	867,00	823,00

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	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
	575120 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen			5.469,00	5.343,00	5.211,00	5.073,00
	575190 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	3.736,46	3.547,00	3.735,00	3.497,00	3.289,00	3.082,00
	577210 Zinsaufwendungen an den ausländischen Geldmarkt - an den ausländischen Geldmarkt - an ausländische Kreditinstitute - an Banken		3.320,00		9.205,00	9.013,00	8.815,00
	579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 5.457,92	- 8.346,00	- 1.154,00	- 14.451,00	- 13.874,00	- 13.287,00
E20	Ordentliches Ergebnis	43.468,79	1.768,00	18.797,00	1.506,00	786,00	14.460,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	43.468,79	1.768,00	18.797,00	1.506,00	786,00	14.460,00

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

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
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	309.035,30	292.181,00	294.974,00	314.107,00	330.516,00	342.667,00
	601100 Grundsteuer A	4.186,94	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00
	601200 Grundsteuer B	38.984,20	41.250,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	90.500,00	70.000,00	61.300,00	66.600,00	75.000,00	80.000,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	149.617,44	151.013,00	157.991,00	170.610,00	178.013,00	184.640,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.645,12	7.418,00	4.983,00	5.140,00	5.253,00	5.353,00
	603300 Hundesteuer	2.264,00	2.450,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	15.837,60	15.900,00	16.850,00	17.907,00	18.400,00	18.824,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	281.470,65	301.520,00	439.280,00	421.795,00	410.985,00	390.239,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	56.460,00	58.335,00	84.689,00	95.110,00	90.500,00	88.804,00
	611120 vom Land - Schlüsselzuweisung B			19.556,00	20.000,00	21.000,00	22.000,00
	614410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	669,00	600,00	300,00	600,00	400,00	400,00
	614420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	135.148,83	137.500,00	193.400,00	162.200,00	153.000,00	142.500,00
	614430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	88.860,32	105.000,00	141.100,00	143.800,00	146.000,00	136.450,00
	614480 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			150,00			
	614590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		85,00	85,00	85,00	85,00	85,00
	614900 von übrigen Bereichen	332,50					
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.720,32	3.300,00	9.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.926,10	1.000,00				
	632102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)			2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	632240 Entgelte für das Bestattungswesen	120,00	300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	636500 Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht	1.674,22	2.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.183,06	86.772,00	120.626,00	142.226,00	139.926,00	139.926,00
	641103 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%)	6.644,74	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	641105 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%)	117.733,24	47.022,00	81.576,00	102.576,00	102.576,00	102.576,00
	641199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	3.126,35	5.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

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
	641200 Mieten und Pachten	15.463,42	16.800,00	11.050,00	11.050,00	11.050,00	11.050,00
	641202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)			2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	641205 Mieten und Pachten (19 %)	2.143,92	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	641400 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten	3.071,39	3.300,00	5.700,00	6.300,00	4.000,00	4.000,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.175,77	11.962,00	11.915,00	16.315,00	14.915,00	14.915,00
	642420 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	24.505,12		300,00	300,00	300,00	300,00
	642430 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.100,82	11.282,00	9.000,00	13.400,00	12.000,00	12.000,00
	642435 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (19%)			1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
	642480 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	392,15	420,00				
	642482 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)			400,00	400,00	400,00	400,00
	642900 von übrigen Bereichen	177,68	260,00	775,00	775,00	775,00	775,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	41.373,52	13.000,00	42.500,00	37.606,00	12.500,00	12.500,00
	661140 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro	300,00					
	661190 Einzahlungen aus sonstigen Veräußerungen	5.688,44					
	662500 Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Konzessionsabgaben	8.640,08	9.500,00				
	662505 Konzessionsabgaben (19%)			9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	662700 Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Versicherungserstattungen			30.000,00			
	662800 Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Entschädigungszahlungen				25.106,00		
	662900 Sonstige (Spenden)	3.503,26	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	664301 Einzahlung Umsatzsteuer 7%	465,11					
	664302 Einzahlung Umsatzsteuer 19%	22.776,63					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	817.958,62	708.735,00	919.095,00	939.849,00	916.642,00	908.047,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	304.160,42	262.184,00	355.252,00	371.023,00	368.086,00	341.261,00
	701100 Bürgermeister	7.224,00	7.505,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00
	701200 Beigeordnete		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	702210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	223.184,56	193.145,00	256.951,00	267.714,00	265.769,00	244.814,00
	702220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	3.910,08	3.041,00	4.498,00	6.071,00	6.187,00	6.305,00
	702910 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen	1.554,53	456,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

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
	703200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	17.283,74	14.571,00	20.237,00	20.837,00	20.703,00	19.080,00
	704200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	48.483,98	41.277,00	59.165,00	60.542,00	59.703,00	55.324,00
	704900 Sonstige -Sozialversicherung-	1.093,99	1.259,00	1.513,00	1.513,00	1.513,00	1.513,00
	706290 Personalnebenauszahlungen - Arbeitnehmer - Sonstige	97,15	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	1.328,39	366,00	832,00	934,00	799,00	813,00
	711300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen-			1.356,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119.397,94	112.293,00	171.823,00	170.979,00	158.122,00	158.122,00
	723100 Unterhaltung (keine Steuer)	16.897,70	6.400,00	9.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00
	723200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	28.897,45	28.822,00	37.328,00	37.328,00	37.328,00	37.328,00
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	4.543,86	3.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.044,02	600,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.575,31	1.900,00	2.650,00	3.150,00	2.900,00	2.900,00
	724200 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Essenskosten	4.453,32	3.500,00	5.800,00	6.500,00	4.400,00	4.400,00
	724700 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Sonstige Verbrauchsmittel	1.577,56	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.979,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	725420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	9.349,23	10.426,00	9.417,00	9.417,00	9.417,00	9.417,00
	725430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	2.389,48		473,00	3.429,00		
	725500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.450,65	2.350,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.238,67	1.250,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00
	729103 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%)	1.627,33	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	729105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	304,22	500,00	2.657,00	2.657,00	2.657,00	2.657,00
	729205 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%)	40.069,50	40.640,00	87.950,00	87.950,00	81.872,00	81.872,00
	729305 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		10.405,00				
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	272.565,55	265.917,00	306.886,00	310.525,00	316.233,00	321.468,00
	741430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	10.073,40	5.300,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	741900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Sonstige	20,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	9.360,15	6.125,00	5.828,00	5.828,00	6.563,00	7.000,00
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	141.398,00	142.155,00	162.492,00	164.503,00	167.251,00	169.903,00
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	111.714,00	112.312,00	131.541,00	133.169,00	135.394,00	137.540,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

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
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	37.401,86	26.590,00	31.163,00	25.363,00	25.563,00	25.763,00
	761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	646,04	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	761300 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	49,20	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.929,96	1.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	8.232,16	9.000,00	9.281,00	6.281,00	6.281,00	6.281,00
	762500 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	848,05	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	762550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.062,41		3.000,00			
	763100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	7.641,71	6.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
	763900 Sonstige	282,50	1.500,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	6.432,53	6.580,00	6.732,00	6.932,00	7.132,00	7.332,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	318,37	410,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	765101 Auszahlung Vorsteuer 7%	113,91					
	765102 Auszahlung Vorsteuer 19%	7.671,02					
	769200 Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	769300 Repräsentationen	174,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	733.525,77	666.984,00	865.124,00	877.890,00	868.004,00	846.614,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	84.432,85	41.751,00	53.971,00	61.959,00	48.638,00	61.433,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	34,31	120,00	9.606,00	5.106,00	5.106,00	5.106,00
	671430 Zinseinzahlungen für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10,00				
	674100 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,31	10,00				
	674102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)			6,00	6,00	6,00	6,00
	679200 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	28,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	679902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)			9.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.514,23	8.466,00	10.760,00	19.557,00	18.980,00	18.393,00
	774500 Zinsauszahlungen an den öffentlichen Bereich - an Anstalten	735,06	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	775110 Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.042,71	999,00	956,00	912,00	867,00	823,00
	775120 Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen			5.469,00	5.343,00	5.211,00	5.073,00

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. 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
	775190 Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	3.736,46	3.547,00	3.735,00	3.497,00	3.289,00	3.082,00
	777120 Zinsauszahlungen an den ausländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen						
	777210 Zinsauszahlungen an den ausländischen Geldmarkt - an ausländische Kreditinstitute - an Banken		3.320,00		9.205,00	9.013,00	8.815,00
	779100 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 5.479,92	- 8.346,00	- 1.154,00	- 14.451,00	- 13.874,00	- 13.287,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	78.952,93	33.405,00	52.817,00	47.508,00	34.764,00	48.146,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
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	78.952,93	33.405,00	52.817,00	47.508,00	34.764,00	48.146,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	581,56					
	685100 Einzahlungen für Sachanlagen - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	581,56					
	688340 Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	581,56					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	137.732,00	245.000,00	266.650,00			
	785330 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.336,35					

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. 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
	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			1.650,00			
	785930 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	128.395,65	245.000,00	265.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	137.732,00	245.000,00	266.650,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 137.150,44	- 245.000,00	- 266.650,00			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 58.197,51	- 211.595,00	- 213.833,00	47.508,00	34.764,00	48.146,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			265.000,00			
	692631 Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			265.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	15.229,29	20.353,00	18.247,00	23.812,00	24.181,00	24.561,00
	792521 Tilgung von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre			2.931,00	3.057,00	3.189,00	3.327,00
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	15.229,29	15.273,00	15.316,00	15.360,00	15.405,00	15.449,00
	792631 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		5.080,00		5.395,00	5.587,00	5.785,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 15.229,29	- 20.353,00	246.753,00	- 23.812,00	- 24.181,00	- 24.561,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	88.487,75	231.948,00				
	695295 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - von der Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	88.487,75	231.948,00				
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			32.920,00	23.696,00	10.583,00	23.585,00
	795295 Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)			32.920,00	23.696,00	10.583,00	23.585,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.656,14					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	16.717,09					

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. 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
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	73.426,80	231.948,00	- 32.920,00	- 23.696,00	- 10.583,00	- 23.585,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	58.197,51	211.595,00	213.833,00	- 47.508,00	- 34.764,00	- 48.146,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.656,14					
	699500 Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.656,14					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	16.717,09					
	799500 Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	16.717,09					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 15.060,95					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	58.197,51	211.595,00	213.833,00	- 47.508,00	- 34.764,00	- 48.146,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 88.487,75	- 231.948,00	32.920,00	23.696,00	10.583,00	23.585,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	63.723,64	13.052,00	34.570,00	23.696,00	10.583,00	23.585,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
111001	Verwaltungssteuerung							
466140	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellungen							
		Summe Ertrag:		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
501100	Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.224,00	7.505,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister.							
501200	Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.088,88	1.257,00	1.513,00	1.513,00	1.513,00	1.513,00
	Bem.: SV-Beiträge Ortsbürgermeister							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	88,92	89,00	107,00	107,00	107,00	107,00
	Bem.: Pauschalsteuern Ortsbürgermeister							
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			1.356,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00
	Bem.: Ehrensold für 1 ehem. Ortsbürgermeister							
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.426,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	280,56		281,00	281,00	281,00	281,00
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	282,50	1.500,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	Bem.: Aufwendungen für Bürgerempfang / Neujahrsempfang für alle Bürger und Jahresabschluss OG-Rat							
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Verfügungsmittel, Repräsentationsmittel.							
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	174,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Ehrengaben anl. von Geburtstagen, Goldene Hochzeiten, Jubiläen, etc.							
		Summe Aufwand:	10.564,86	11.451,00	14.243,00	15.599,00	15.599,00	15.599,00
	Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:		- 10.564,86	- 10.451,00	- 13.243,00	- 14.599,00	- 14.599,00	- 14.599,00

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							
112001	Personal							
466140	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	89,62	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Auflösungen Rückstellungen Urlaub/Überstunden							
	Summe Ertrag:		89,62	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
508900	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Zuführungen Rückstellungen Urlaub/Überstunden							
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	110,56					
	Summe Aufwand:		110,56	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Gesamt 112001 Personal:		- 20,94					
114001	Zentrale Dienste							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	25,20	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	241,01	260,00	275,00	275,00	275,00	275,00
	Bem.: Erstattung private Telefongebühren des Ortsbürgermeister							
	Summe Ertrag:		266,21	285,00	300,00	300,00	300,00	300,00
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.044,02	600,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Benzin und Reparaturkosten für den Rasenmäher, Rasentraktor und Motorsense. (2024 = Inspektion Rasentraktor Stiga ca. 1.000 €)							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118,11	250,00	1.500,00	500,00	250,00	250,00
	Bem.: Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und Gebrauchsgegenstände (2024 inkl. neues Notebook ca. 900 € und Wandschrank für Defi ca. 500 €)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.620,98	1.621,00	1.621,00	1.621,00	1.621,00	1.621,00
	Bem.: Abschreibungen für Rasentraktor und Defibrillator							
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	Bem.: Spenden an Dritte (z.B. Kriegsgräberfürsorge statt Sammlun, etc.)							

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							
562500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K) <i>Bem.: 2022 = Steuerberatungskosten</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	485,52					
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) <i>Bem.: Bürobedarf, Rhein-Zeitung, Zeitschrift Gemeinde und Stadt, Porto, Telefongebühren, etc.</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.890,42	1.400,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) <i>Bem.: Haftpflichtversicherung und Unfallkasse</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.195,22	930,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K) <i>Bem.: Beiträge KAV, Hunsrückverein, HSB und GSfB</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	318,37	410,00	500,00	500,00	500,00	500,00
		Summe Aufwand:	6.692,64	5.236,00	9.796,00	7.796,00	6.546,00	6.546,00
		Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 6.426,43	- 4.951,00	- 9.496,00	- 7.496,00	- 6.246,00	- 6.246,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K) <i>Bem.: Kostenerstattung vom Land</i>	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			300,00	300,00	300,00	300,00
		Summe Ertrag:			300,00	300,00	300,00	300,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) <i>Bem.: Kosten für Wahlen - Europawahl = 2024, Bundestag = 2025, Kommunalwahlen = 2024</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			500,00	500,00	500,00	500,00
		Summe Aufwand:			500,00	500,00	500,00	500,00
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
281001	Heimat- und Kulturpflege							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K) <i>Bem.: Aufwendungen für Seniorenfahrt, Seniorennachmittag, Martinsbrezeln, Weihnachtsbaum stellen, Kranz Volkstrauertag, etc.</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.386,34	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Summe Aufwand:	1.386,34	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Gesamt 281001 Heimat- und Kulturpflege:	- 1.386,34	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00

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							
365201	Kindergarten							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	621,00	600,00	300,00	600,00	400,00	400,00
	Bem.: BuT- Leistungen							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	109.292,77	112.500,00	147.400,00	150.200,00	153.000,00	142.500,00
	Bem.: Landeszuschüsse zu den Personalkosten							
414430	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	99.185,32	105.000,00	141.100,00	143.800,00	146.000,00	136.450,00
	Bem.: Kreiszuschüsse zu den Personalkosten							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.061,16	1.691,00	1.688,00	1.689,00	1.689,00	1.657,00
441400	Beteiligung Essenskosten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.141,00	3.300,00	5.700,00	6.300,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: Elternbeiträge für Mittagsverpflegung							
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.900,82	10.300,00	9.000,00	13.400,00	12.000,00	12.000,00
	Bem.: Anteil der OG Krummenau an den ungedeckten Kosten des Kindergartens Horbruch - entsprechend der Anzahl der Kinder aus Krummenau, die den Kindergarten in Horbruch besuchen							
		Summe Ertrag:	222.202,07	233.391,00	305.188,00	315.989,00	317.089,00	297.007,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	188.748,55	186.315,00	238.481,00	248.875,00	253.852,00	232.513,00
	Bem.: Entgelt Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter (28%)							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.214,69	3.000,00	4.207,00	5.780,00	5.896,00	6.014,00
	Bem.: Leistungszulage Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter							
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	526,12					
	Bem.: Entgelt kurzfristig Beschäftigte bis 01/2022							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.872,13	14.214,00	18.800,00	19.371,00	19.758,00	18.106,00
	Bem.: ZVK-Beiträge Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	40.730,00	39.169,00	53.670,00	54.937,00	56.036,00	51.543,00
	Bem.: SV-Beiträge Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2,06					
	Bem.: SV-Beiträge kurzfristig Beschäftigte bis 01/2022							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	58,93	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00
	Bem.: VL Kindergartenpersonal							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	206,48	15,00	275,00	370,00	377,00	385,00
	Bem.: Pauschalsteuern Gemeindearbeiter							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.105,71	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für das Kindergartengebäude und die Außenanlagen							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.011,33	6.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	Bem.: Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Gebäude- und Inhaltsversicherung und sonstige Bewirtschaftungskosten, z.B. Reinigungsmittel, Desinfektionsmittel, Kehrgebühren, 2-monatige Schädlingskontrolle, etc.							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.527,46	1.500,00	1.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Bem.: Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände. (2024 evtl. Erneuerung der Schaukel für ca. 2.500 €)							
524200	Essenskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.453,32	3.500,00	5.800,00	6.500,00	4.400,00	4.400,00
	Bem.: Essenskosten (nur Mittagsverpflegung).							
524700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.369,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Kauf von Bastelmaterial.							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	4.516,38	3.855,00	3.854,00	3.854,00	3.854,00	3.772,00
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	490,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Seminargebühren incl. Fahrtkostenerstattungen.							
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	49,20	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Fahrtkostenerstattungen für Kindergartenpersonal							
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.544,65	1.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Betriebsärztliche und sicherheitstechnische Untersuchung des Kindergartenpersonals.							

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								
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.121,58	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	Bem.: Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften und Abo's, Premium-Mitgliedschaft "KiTa-aktuell", Papier/Toner für den Kopierer, Gruppentagebücher, Rundfunkgebühren und sonstiges Büromaterial, etc.							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.672,34	1.650,00	2.100,00	2.300,00	2.500,00	2.700,00
	Bem.: Kindergarten-Unfallversicherung und Unfallkassenbeitrag							
Summe Aufwand:			275.220,61	267.382,00	343.651,00	359.951,00	364.637,00	337.397,00
Gesamt 365201 Kindergarten:			- 53.018,54	- 33.991,00	- 38.463,00	- 43.962,00	- 47.548,00	- 40.390,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.850,00				
Summe Ertrag:				5.850,00				
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106,50		150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Unterhaltung des Kinderspielplatzes und der Spielgeräte, einschl. sicherheitstechn. Überprüfung und Inspektion							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		7.431,00				
Summe Aufwand:			106,50	7.431,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz:			- 106,50	- 1.581,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00
424101	Sportplatz							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193,20	193,00	193,00	193,00	193,00	193,00
	Bem.: WKB Niederschlagswasser Am Sportplatz 2 (Sportplatz)							
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.073,40	5.300,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	Bem.: Kostenbeteiligung an der "Hirtensfeldhalle" in Kleinich mit 3/18 am Aufwand lt. Abrechn. der VG Bernkastel-Kues. (zuletzt für 2022 = 6.814,03 €)							
Summe Aufwand:			10.266,60	5.493,00	7.193,00	7.193,00	7.193,00	7.193,00
Gesamt 424101 Sportplatz:			- 10.266,60	- 5.493,00	- 7.193,00	- 7.193,00	- 7.193,00	- 7.193,00

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							
511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung							
562500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	362,53					
		Summe Aufwand:	362,53					
		Gesamt 511301 Dorferneuerung, Städtebauförderung:	- 362,53					
511501	Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.							
414480	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			150,00			
	Bem.: Restzahlung KFW Förderung Sanierungsmanagerin							
		Summe Ertrag:			150,00			
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.389,48		473,00			
	Bem.: 2024 = Endabrechnung Kostenanteil der Ortsgemeinde Horbruch für den Quartiersmanager (12% Anteil OG, Erstattung an die VG Herrstein-Rhaunen).							
		Summe Aufwand:	2.389,48		473,00			
		Gesamt 511501 Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.:	- 2.389,48		- 323,00			
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.240,14	1.240,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00
	Bem.: WKB Schmutzwasser und Niederschlagswasser für Gewerbegebiet "Im Herrenbrühl"							
		Summe Aufwand:	1.240,14	1.240,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00
		Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:	- 1.240,14	- 1.240,00	- 1.478,00	- 1.478,00	- 1.478,00	- 1.478,00
536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)							
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				1.247,00		
	Bem.: 2025 = Ausbau DSL-Versorgung (10%-iger Anteil Anteil OG für 4 Adressen)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	2.048,00	2.047,00	2.047,00	2.048,00	2.047,00	2.047,00
	Bem.: Abschreibung des Investitionskostenzuschusses für die Leerrohre (DSL-Versorgung)							
		Summe Aufwand:	2.048,00	2.047,00	2.047,00	3.295,00	2.047,00	2.047,00
		Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL):	- 2.048,00	- 2.047,00	- 2.047,00	- 3.295,00	- 2.047,00	- 2.047,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
541101	Straßen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.075,58	2.076,00	2.076,00	2.076,00	2.076,00	2.076,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.147,46	10.148,00	10.148,00	10.148,00	10.148,00	10.148,00
462700	Weitere sonstige laufende Erträge - Versicherungserstattungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			30.000,00			
Bem.: Eigenschadenversicherung für eine entgangene Förderung bezgl. Maßnahme Gehwege Mühlenweg, etc.								
Summe Ertrag:			12.223,04	12.224,00	42.224,00	12.224,00	12.224,00	12.224,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.378,84	845,00	2.412,00	2.460,00	2.510,00	2.560,00
Bem.: Entgelt Gemeindearbeiter (32%)								
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18,27	18,00	45,00	45,00	45,00	45,00
Bem.: Leistungszulage								
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	185,77	66,00	287,00	293,00	299,00	305,00
Bem.: ZVK-Beiträge								
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	679,24	240,00	1.071,00	1.093,00	1.115,00	1.137,00
Bem.: SV-Beiträge								
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	47,87	17,00	56,00	57,00	58,00	59,00
Bem.: Pauschalsteuern								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104,88	105,00	128,00	128,00	128,00	128,00
Bem.: WKB Buswartehalle								
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	405,34	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Gemeindestraßen und Gehwege (z.B. Fahrbahinstandsetzungen, Reparaturen, Winter-Räumdienst u.a.).								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	20.986,41	22.212,00	24.796,00	24.796,00	24.796,00	24.796,00
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.838,18					
Bem.: Restkosten B-Plan "Auf der Viehtrift III" (2021 keine Kosten angefallen)								
Summe Aufwand:			28.644,80	24.503,00	29.795,00	29.872,00	29.951,00	30.030,00

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								
Gesamt 541101 Straßen:			- 16.421,76	- 12.279,00	12.429,00	- 17.648,00	- 17.727,00	- 17.806,00
541102	Straßenbeleuchtung							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	719,10	647,00	574,00	574,00	574,00	574,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.137,84	1.048,00	358,00	209,00		
Summe Ertrag:			1.856,94	1.695,00	932,00	783,00	574,00	574,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.084,46	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
525500	Bem.: Strombezugskosten Straßenebeleuchtung (65 Straßenleuchten) Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.450,65	2.350,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
539900	Bem.: Wartungspauschale (65 Straßenleuchten) Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	3.718,70	3.257,00	2.872,00	2.705,00	2.474,00	2.474,00
Summe Aufwand:			7.253,81	7.107,00	7.422,00	7.255,00	7.024,00	7.024,00
Gesamt 541102 Straßenbeleuchtung:			- 5.396,87	- 5.412,00	- 6.490,00	- 6.472,00	- 6.450,00	- 6.450,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	54,72	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	323,52	324,00	324,00	324,00	324,00	324,00
Summe Ertrag:			378,24	379,00	379,00	379,00	379,00	379,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.278,06	8.279,00	8.279,00	8.279,00	8.279,00	8.279,00
539900	Bem.: Straßenoberflächenentwässerung der Ortsstraßen (16.894 m² x 0,49 €/m²) Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	450,90	451,00	451,00	451,00	451,00	451,00
Summe Aufwand:			8.728,96	8.730,00	8.730,00	8.730,00	8.730,00	8.730,00
Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:			- 8.350,72	- 8.351,00	- 8.351,00	- 8.351,00	- 8.351,00	- 8.351,00

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							
541501	Konzessionsabgaben							
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	8.640,08	9.500,00				
	Bem.: siehe Kto. 462505							
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	Bem.: Konzessionsabgaben vom OIE							
		Summe Ertrag:	8.640,08	9.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	8.640,08	9.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.635,38	580,00	1.658,00	1.691,00	1.725,00	1.760,00
	Bem.: Entgelt Gemeindearbeiter (22%)							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12,56	13,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	Bem.: Leistungszulage							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	127,71	45,00	197,00	201,00	205,00	209,00
	Bem.: ZVK-Beiträge							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	467,07	165,00	737,00	751,00	766,00	782,00
	Bem.: SV-Beiträge							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	32,95	11,00	38,00	39,00	40,00	41,00
	Bem.: Pauschalsteuern							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	699,93	500,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen für die Grünanlagen, z.B. Bepflanzungen, Grassaat, Blumenerde, Rindenmulch, etc. (2024 zusätzlich evtl. Baumfällungen über dem Sportplatz)							
		Summe Aufwand:	2.975,60	1.314,00	4.660,00	4.212,00	4.266,00	4.322,00
		Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:	- 2.975,60	- 1.314,00	- 4.660,00	- 4.212,00	- 4.266,00	- 4.322,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	85,15	85,00	85,00	85,00	85,00	85,00
	Bem.: Auflösung Nachlass Niederrits bis 2040							

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							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.035,42	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.: Friedhofsgebühren								
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Friedhofsgebühren								
Summe Ertrag:			1.240,57	1.420,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	891,98	316,00	905,00	923,00	941,00	960,00
Bem.: Entgelt Gemeindearbeiter (12%)								
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6,85	7,00	17,00	17,00	17,00	17,00
Bem.: Leistungszulage								
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	69,61	24,00	108,00	110,00	112,00	114,00
Bem.: ZVK-Beiträge								
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	254,64	90,00	402,00	410,00	418,00	426,00
Bem.: SV-Beiträge								
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	17,98	6,00	21,00	21,00	22,00	22,00
Bem.: Pauschalsteuern								
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116,78	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für den Friedhof, z.B. Blumen, Splitt, Blumenerde, Rindenmulch, etc.								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237,02	230,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.: Stromkosten, Gebäude- und Elementarversicherung Leichenhalle und Beitrag Berufsgenossenschaft								
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Unternehmerkosten für Grabherstellung								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	3.257,70	3.258,00	3.258,00	3.258,00	3.258,00	3.258,00
Summe Aufwand:			4.852,56	4.931,00	6.511,00	6.539,00	6.568,00	6.597,00

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:			- 3.611,99	- 3.511,00	- 4.741,00	- 4.769,00	- 4.798,00	- 4.827,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.243,00		21.000,00			
	Bem.: Förderungen "Extremwetter"							
441103	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.644,74	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Bem.: Holzgeld (7% USt.)							
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.966,89	47.022,00	81.576,00	102.576,00	102.576,00	102.576,00
	Bem.: Holzgeld (19% USt.)							
441199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.126,35	5.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Holzgeld (innergemeinschaftliche Lieferungen - 0% USt.)							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.334,60					
	Bem.: Erstattungen für Waldarbeitereinsatz vom Land							
462800	Weitere sonstige laufende Erträge - Entschädigungszahlungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge				25.106,00		
	Bem.: 2021 = Entschädigungszahlung über Waldwertminderung im Eigenjagdbezirk aufgrund Ausbau B50 (Restbetrag i.H.v. 35.655 € wird bei Baubeginn gezahlt)							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	3.503,26	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	Bem.: Waldwildschadenpauschalen: Eigenjagdbezirk = 300 €, gemeinschaftlicher Jagdbezirk = 3.203 €.							
Summe Ertrag:			163.818,84	68.022,00	124.076,00	149.182,00	124.076,00	124.076,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.921,25					
	Bem.: Entgelt Waldarbeiter bis 31.07.22							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	598,12					
	Bem.: Leistungszulage							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.496,58					
	Bem.: ZVK-Beiträge							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.135,48					
	Bem.: SV-Beiträge							

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							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	38,22					
	Bem.: Vermögenswirksame Leistungen							
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.349,23	10.426,00	9.417,00	9.417,00	9.417,00	9.417,00
	Bem.: Beförsterungskosten							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.238,67	1.250,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00
	Bem.: Sachkosten (o. USt. - Grundsteuer, Schutzgemeinschaft Deutscher Wald, etc.)							
529103	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175,33	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Sachkosten (7% USt. - Pflanzenkauf, etc.)							
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304,22	500,00	2.657,00	2.657,00	2.657,00	2.657,00
	Bem.: Sachkosten (19% USt. - Spritzmittel, Gatter, Pfähle, PEFC, Abrechnung MB 500 und 501, etc.)							
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.101,50	40.640,00	87.950,00	87.950,00	81.872,00	81.872,00
	Bem.: Unternehmereinsatz (19% USt. - Dienstleistungen Dritter)							
529305	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.405,00				
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (19% USt.)							
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	250,23					
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.615,49	4.000,00	3.382,00	3.382,00	3.382,00	3.382,00
	Bem.: Beitrag Waldbrandversicherung sowie Berufsgenossenschaftsbeitrag							
Summe Aufwand:			80.224,32	67.721,00	105.154,00	105.154,00	99.076,00	99.076,00
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:			83.594,52	301,00	18.922,00	44.028,00	25.000,00	25.000,00
555301	Kommunale Landwirtschaft							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.474,33	2.150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Anteil Fischereipacht Hahnenbach und Weiterleitung Jagdpachtanteile an die OG Hochscheid und OG Kleinich							

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							
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	Bem.: Landpacht und Pacht für Stellplatz Altkleidercontainer							
441205	Mieten und Pachten (19 %) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.143,92	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Eigenjagdbezirk							
442480	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	422,15	420,00				
	Bem.: siehe Kto. 442482							
442482	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			400,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: Entgelt Containerstandplätze (342 Einwohner x 1,15 € = 393,30 € und 30 € für Biomüllcontainer.							
461190	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus sonstigen Veräußerungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	13.527,85					
Summe Ertrag:			18.568,25	4.720,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.507,72	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	Bem.: Unterhaltung des Grüngutplatzes							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	625,10	625,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	Bem.: WKB Schmutzwasser/Niederschlagswasser Auf der Viehtrift 2 - Festplatz Wiese und Grundsteuer / LWK-Beitrag landwirtschaftl. Flächen							
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				2.182,00		
	Bem.: Eigenanteil Erstellung Hochwasserschutzkonzept (Kosten: 21.822 €, 90 % Zuschuss = 19.640 €); Abwicklung über VG, nur Eigenanteil über Ortsgemeinde							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	725,00	725,00	725,00	725,00	725,00	725,00
Summe Aufwand:			2.857,82	1.850,00	1.975,00	4.157,00	1.975,00	1.975,00
Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:			15.710,43	2.870,00	2.775,00	593,00	2.775,00	2.775,00
555901	Wirtschaftswege							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.574,04	1.574,00	1.574,00	1.574,00	1.573,00	1.573,00

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							
436500	Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.242,51	2.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Bem.: Jagdpachtanteil für die Unterhaltung der Wirtschaftswege							
		Summe Ertrag:	3.816,55	3.574,00	8.574,00	6.574,00	6.573,00	6.573,00
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: Lohnkosten (hauptsächlich für die Reinigung der Durchlässe)							
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.242,51	2.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Feldwege, z.B. Instandsetzungsarbeiten, Frostschutz, Vorsieb u.a. (2024 inkl. Freilegung von Durchlässen)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	2.852,96	2.853,00	2.853,00	2.853,00	2.853,00	2.853,00
		Summe Aufwand:	5.095,47	4.853,00	9.853,00	7.853,00	7.853,00	7.853,00
		Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	- 1.278,92	- 1.279,00	- 1.279,00	- 1.279,00	- 1.280,00	- 1.280,00
571101	Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro)							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		25.000,00	25.000,00			
	Bem.: Zuschuss für die Errichtung eines Dorfbüro (4 x 25.000 €) von 2021-2024							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.093,50	8.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Bem.: Mieteinnahmen Arbeitsplätze Dorfbüro							
		Summe Ertrag:	7.093,50	33.500,00	30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.162,49	4.931,00	13.043,00	13.304,00	6.270,00	6.541,00
	Bem.: Entgelt Kümmerer Co-Working (Dorfbüro)							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	56,17		190,00	190,00	190,00	190,00
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	109,56	456,00				
	Bem.: Entgelt Reinigungskraft Co Working (kurzfristige Beschäftigung)							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	497,09	210,00	791,00	807,00	273,00	289,00
	Bem.: ZVK-Beiträge							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.090,04	1.568,00	3.084,00	3.146,00	1.159,00	1.223,00
	Bem.: SV-Beiträge							

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							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,39	2,00				
	Bem.: SV-Beiträge (kurzfristige Beschäftigung)							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	666,69	225,00	325,00	329,00	184,00	188,00
	Bem.: Pauschalsteuern (Kümmerner und Reinigungskraft)							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.302,32	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Unterhaltung Dorfbüro							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18,24	5.100,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
	Bem.: Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungskosten, Gebäude- und Inhaltsversicherung, sowie lfd. Wartung des Aufzuges im Gemeindehaus, etc. (Aufteilung Gemeindehaus / Coworking Space = 40% / 60%)							
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	9.415,30	9.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Bem.: Miete für die Büroausstattung (ca. 3.000 €) bis 2024 und für die Überlassung Räume im Gemeindehaus (6.000 €)							
562500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Steuerberatungskosten anl. Errichtung des Dorfbüros							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.848,51	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	Bem.: Geschäftsaufwendungen Dorfbüro (Telefongebühren, Service ImmoScout, Webseite, etc.)							
Summe Aufwand:			31.166,80	25.492,00	38.633,00	35.976,00	26.276,00	26.631,00
Gesamt 571101 Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro):			- 24.073,30	8.008,00	- 8.633,00	- 30.976,00	- 21.276,00	- 21.631,00
571501	AöR "Energiewelt Idarwald"							
574500	Zinsaufwendungen an den öffentlichen Bereich - an den öffentlichen Bereich - an Anstalten (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	735,06	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Übernahme Verlust für 1 Anteil							
Summe Aufwand:			735,06	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":			- 735,06	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 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								
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.270,14	4.270,00	4.270,00	4.270,00	4.270,00	4.270,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.926,10	1.000,00				
Bem.: siehe Kto. 432102								
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.: Benutzungsentgelte (Mieten und Nebenkosten)								
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Bem.: Miete Coworking Space für Überlassung Räume im Gemeindehaus								
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	982,00				
Bem.: siehe Kto. 442435								
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
Bem.: Entschädigung der VG für Nutzung Feuerwehrrätehaus.								
461140	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	300,00					
Bem.: 2022 = Verkauf gebrauchter Kücheneinrichtung								
Summe Ertrag:			13.696,24	12.252,00	14.210,00	14.210,00	14.210,00	14.210,00
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	918,85					
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2,66					
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	258,41					
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.262,51	500,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen; 2022 inkl. Erneuerung Sicherheitsbeleuchtung ca. 2.500 €								

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	8.293,60	3.400,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
	Bem.: Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungskosten, Gebäude- und Inhaltsversicherung, sowie lfd. Wartung des Aufzuges im Gemeindehaus, etc. (Aufteilung Gemeindehaus / Coworking Space = 40% / 60%)							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Ausstattung Gemeindehaus u. Ersatzbeschaffungen (Glas, Porzellan u.a.).							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	12.341,76	12.223,00	12.223,00	12.223,00	12.221,00	11.979,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	81,19					
	Bem.: Telefongebühren für Notruftelefon im Aufzug (Kündigung zum 15.04.22)							
	Summe Aufwand:		24.158,98	16.273,00	19.173,00	18.173,00	18.171,00	17.929,00
	Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:		- 10.462,74	- 4.021,00	- 4.963,00	- 3.963,00	- 3.961,00	- 3.719,00
573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278,84	150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Stromkosten, WKB und Grundsteuer B für Festplatz (Parkplatz am Gemeindehaus)							
	Summe Aufwand:		278,84	150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Gesamt 573109 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz:		- 278,84	- 150,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	250,08	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	Summe Ertrag:		250,08	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156,09	100,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Allgemeine Unterhaltung ehem. Backes (2024 evtl. Reaktivierung Jugendraum - keine Umsetzung in 2024)							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	505,49	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Stromkosten, WKB, Gebäude-, Inhalts- und Elementarversicherung, Kehrgebühren, etc. ehem. Backes (Unterdorf 6)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	957,73	958,00	958,00	958,00	958,00	958,00

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								
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			3.000,00			
Bem.: Kosten Architekt bezgl. möglichen Antrag auf Nutzungsänderung Backes als Jugendraum								
Summe Aufwand:			1.619,31	1.558,00	5.958,00	2.458,00	2.458,00	2.458,00
Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:			- 1.369,23	- 1.308,00	- 5.708,00	- 2.208,00	- 2.208,00	- 2.208,00
573301	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	690,24	690,00	690,00	690,00	690,00	690,00
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			150,00	150,00	150,00	150,00
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00				
Bem.: siehe Kto. 432102								
Summe Ertrag:			840,24	840,00	840,00	840,00	840,00	840,00
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	446,07	158,00	452,00	461,00	471,00	480,00
Bem.: Entgelt Gemeindearbeiter (6%)								
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,42	3,00	9,00	9,00	9,00	9,00
Bem.: Leistungszulage								
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	34,85	12,00	54,00	55,00	56,00	57,00
Bem.: ZVK-Beiträge								
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	127,51	45,00	201,00	205,00	209,00	213,00
Bem.: SV-Beiträge								
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9,09	3,00	10,00	11,00	11,00	11,00
Bem.: Pauschalsteuern								
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	371,98	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen für die Marienmühle (Grundstück und Gebäude).								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.720,05	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.: Stromkosten, Wasser/Kanal/WKB, Gebäude-, Inhalts- und Elementarversicherung und Grundsteuer B Marienmühle; alle 2 Jahre Grundsteuer B für Freizeitplatz								

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								
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89,99					
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.429,32	1.429,00	1.429,00	1.429,00	1.429,00	1.429,00
Summe Aufwand:			4.232,28	2.950,00	4.655,00	4.670,00	4.685,00	4.699,00
Gesamt 573301 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle:			- 3.392,04	- 2.110,00	- 3.815,00	- 3.830,00	- 3.845,00	- 3.859,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.160,24	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00
	Bem.: land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz = 350 %)							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	41.666,79	41.250,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00
	Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage (Hebesatz = 465 %)							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	91.968,00	70.000,00	61.300,00	66.600,00	75.000,00	80.000,00
	Bem.: Stand 02.10.24 = 61.267 € (Hebesatz 400%)							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	148.041,96	151.013,00	157.991,00	170.610,00	178.013,00	184.640,00
	Bem.: 2024 = 2.241 Mio. € statt 2.279 Mio. €, 2025 = 2.420 Mio € x Schlüssel 0,0000705							
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.631,96	7.418,00	4.983,00	5.140,00	5.253,00	5.353,00
	Bem.: 2024 = 351 Mio. €, 2025 = 362 Mio € x Schlüssel 0,000014198							
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.407,00	2.450,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: z.Zt. werden 44 Hunde in der Ortsgemeinde gehalten							
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	15.121,31	15.900,00	16.850,00	17.907,00	18.400,00	18.824,00
	Bem.: 2024 = 239 Mio. €, 2025 = 254 Mio. € x Schlüssel 0,0000705							
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	56.460,00	58.335,00	84.689,00	95.110,00	90.500,00	88.804,00
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			19.556,00	20.000,00	21.000,00	22.000,00
	Bem.: Neu seit 2023 aufgrund Änderung LFAG (Schwellenwert für 2024 gem. Haushaltsrundschriften vom 04.12.2023 = 826 €)							
Summe Ertrag:			367.457,26	350.516,00	399.219,00	429.217,00	442.016,00	453.471,00

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							
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.921,21	6.125,00	5.828,00	5.828,00	6.563,00	7.000,00
	Bem.: Gewerbesteuerumlage = 35%							
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	141.398,00	142.155,00	162.492,00	164.503,00	167.251,00	169.903,00
	Bem.: Kreisumlage = 42,0%							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	111.714,00	112.312,00	131.541,00	133.169,00	135.394,00	137.540,00
	Bem.: VG-Umlage = 34,0%							
Summe Aufwand:			261.033,21	260.592,00	299.861,00	303.500,00	309.208,00	314.443,00
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			106.424,05	89.924,00	99.358,00	125.717,00	132.808,00	139.028,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		10,00				
	Bem.: siehe Kto. 479902							
474100	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,31	10,00				
	Bem.: siehe Kto. 474102							
474102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge			6,00	6,00	6,00	6,00
	Bem.: Dividende Genossenschaftsanteil							
479200	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Verzinsung von Steuernachforderungen gem. § 233a AO							
479902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge			9.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Bem.: Zinsen Kassenbestand (Annahme Zinssatz 3,00%)							
Summe Ertrag:			56,31	120,00	9.606,00	5.106,00	5.106,00	5.106,00
575110	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.042,71	999,00	956,00	912,00	867,00	823,00
	Bem.: Darlehenszinsen für das Darlehen bei der Raiba Nahe eG, Zinsbindung bis 2030.							
575120	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			5.469,00	5.343,00	5.211,00	5.073,00
	Bem.: Darlehenszinsen für das Darlehen bei der KSK, Zinsbindung bis 2028							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
575190	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.736,46	3.547,00	3.735,00	3.497,00	3.289,00	3.082,00
	Bem.: Darlehenszinsen für die 3 Darlehen bei der KfW, Zinsbindung bis 2024, 2028 bzw. 2032.							
577210	Zinsaufwendungen an den ausländischen Geldmarkt - an den ausländischen Geldmarkt - an ausländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.320,00		9.205,00	9.013,00	8.815,00
	Bem.: geplante Darlehenszinsen für das Darlehen zur Finanzierung Neubaugebiet "Auf der Viehtrift III"							
579100	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Verzinsung von Steuererstattungen gem. § 233a AO							
		Summe Aufwand:	4.779,17	7.966,00	10.260,00	19.057,00	18.480,00	17.893,00
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	- 4.722,86	- 7.846,00	- 654,00	- 13.951,00	- 13.374,00	- 12.787,00
		Ertrag Gesamt:	822.494,04	743.538,00	953.768,00	957.874,00	946.457,00	937.830,00
		Aufwand Gesamt:	779.025,25	741.770,00	934.971,00	956.368,00	945.671,00	923.370,00
		Gesamt:	43.468,79	1.768,00	18.797,00	1.506,00	786,00	14.460,00

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								
111001	Verwaltungssteuerung								
701100	Bürgermeister (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.224,00	7.505,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00
Bem.:	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister.								
701200	Beigeordnete (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.088,88	1.257,00	1.513,00	1.513,00	1.513,00	1.513,00
Bem.:	SV-Beiträge Ortsbürgermeister								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	88,92	89,00	107,00	107,00	107,00	107,00
Bem.:	Pauschalsteuern Ortsbürgermeister								
711300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen			1.356,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00
Bem.:	Ehrensold für 1 ehem. Ortsbürgermeister								
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	280,56		281,00	281,00	281,00	281,00
763900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	282,50	1.500,00	750,00	750,00	750,00	750,00
Bem.:	Aufwendungen für Bürgerempfang / Neujahrsempfang für alle Bürger und Jahresabschluss OG-Rat								
769200	Verfügungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Verfügungsmittel, Repräsentationsmittel.								
769300	Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	174,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Ehrengaben anl. von Geburtstagen, Goldene Hochzeiten, Jubiläen, etc.								
Summe Auszahlungen:				9.138,86	11.451,00	13.243,00	14.599,00	14.599,00	14.599,00
Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:				- 9.138,86	- 11.451,00	- 13.243,00	- 14.599,00	- 14.599,00	- 14.599,00
112001	Personal								
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	110,56					
Summe Auszahlungen:				110,56					
Gesamt 112001 Personal:				- 110,56					

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								
114001	Zentrale Dienste								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177,68	260,00	275,00	275,00	275,00	275,00
	Bem.: Erstattung private Telefongebühren des Ortsbürgermeister								
			Summe Einzahlungen:	177,68	260,00	275,00	275,00	275,00	275,00
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.044,02	600,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Benzin und Reparaturkosten für den Rasenmäher, Rasentraktor und Motorsense. (2024 = Inspektion Rasentraktor Stiga ca. 1.000 €)								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	118,11	250,00	1.500,00	500,00	250,00	250,00
	Bem.: Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und Gebrauchsgegenstände (2024 inkl. neues Notebook ca. 900 € und Wandschrank für Defi ca. 500 €)								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Sonstige (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	20,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	Bem.: Spenden an Dritte (z.B. Kriegsgräberfürsorge statt Sammlun, etc.)								
762500	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	485,52					
	Bem.: 2022 = Steuerberatungskosten								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.890,76	1.400,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	Bem.: Bürobedarf, Rhein-Zeitung, Zeitschrift Gemeinde und Stadt, Porto, Telefongebühren, etc.								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.195,22	930,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
	Bem.: Haftpflichtversicherung und Unfallkasse								
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	318,37	410,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Beiträge KAV, Hunsrückverein, HSB und GSIB								
			Summe Auszahlungen:	5.072,00	3.615,00	8.175,00	6.175,00	4.925,00	4.925,00
			Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 4.894,32	- 3.355,00	- 7.900,00	- 5.900,00	- 4.650,00	- 4.650,00

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								
116201	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)								
695295	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - von der Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K)		F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	88.487,75	231.948,00				
Bem.:	Entnahme aus dem Geldmittelbestand								
			Summe Einzahlungen:	88.487,75	231.948,00				
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K)		F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			32.920,00	23.696,00	10.583,00	23.585,00
Bem.:	Zuführung zum Geldmittelbestand								
			Summe Auszahlungen:			32.920,00	23.696,00	10.583,00	23.585,00
		Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG):		88.487,75	231.948,00	- 32.920,00	- 23.696,00	- 10.583,00	- 23.585,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen								
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	Kostenerstattung vom Land								
			Summe Einzahlungen:			300,00	300,00	300,00	300,00
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Kosten für Wahlen - Europawahl = 2024, Bundestag = 2025, Kommunalwahlen = 2024								
			Summe Auszahlungen:			500,00	500,00	500,00	500,00
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:				- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
281001	Heimat- und Kulturpflege								
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.979,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Aufwendungen für Seniorenfahrt, Seniorennachmittag, Martinsbrezeln, Weihnachtsbaum stellen, Kranz Volkstrauertag, etc.								
			Summe Auszahlungen:	1.979,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Gesamt 281001 Heimat- und Kulturpflege:		- 1.979,64	- 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.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung								
365201	Kindergarten								
614410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	669,00	600,00	300,00	600,00	400,00	400,00
Bem.: 614420	BuT- Leistungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	103.905,83	112.500,00	147.400,00	162.200,00	153.000,00	142.500,00
Bem.: 614430	Landeszuschüsse zu den Personalkosten (2025 inkl. Abrechnung 22) Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	88.860,32	105.000,00	141.100,00	143.800,00	146.000,00	136.450,00
Bem.: 641400	Kreiszuschüsse zu den Personalkosten (2025 inkl. Abrechnung 22) Privatrechtliche Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.071,39	3.300,00	5.700,00	6.300,00	4.000,00	4.000,00
Bem.: 642420	Elternbeiträge für Mittagsverpflegung Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.090,52					
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.900,82	10.300,00	9.000,00	13.400,00	12.000,00	12.000,00
Bem.: 702210	Anteil der OG Krummenau an den ungedeckten Kosten des Kindergartens Horbruch - entsprechend der Anzahl der Kinder aus Krummenau, die den Kindergarten in Horbruch besuchen								
			Summe Einzahlungen:	205.497,88	231.700,00	303.500,00	326.300,00	315.400,00	295.350,00
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	188.748,55	186.315,00	238.481,00	248.875,00	253.852,00	232.513,00
Bem.: 702220	Entgelt Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter (28%) Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.214,69	3.000,00	4.207,00	5.780,00	5.896,00	6.014,00
Bem.: 702910	Leistungszulage Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	526,12					
Bem.: 702910	Entgelt kurzfristig Beschäftigte bis 01/2022								

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								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	14.872,13	14.214,00	18.800,00	19.371,00	19.758,00	18.106,00
Bem.:	ZVK-Beiträge Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	40.730,00	39.169,00	53.670,00	54.937,00	56.036,00	51.543,00
Bem.:	SV-Beiträge Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2,06					
Bem.:	SV-Beiträge kurzfristig Beschäftigte bis 01/2022								
706290	Personalnebensauszahlungen - Arbeitnehmer - Sonstige (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	58,93	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00
Bem.:	VL Kindergartenpersonal								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	206,48	15,00	275,00	370,00	377,00	385,00
Bem.:	Pauschalsteuern Gemeindearbeiter								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.027,91	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für das Kindergartengebäude und die Außenanlagen								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.133,65	6.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Bem.:	Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Gebäude- und Inhaltsversicherung und sonstige Bewirtschaftungskosten, z.B. Reinigungsmittel, Desinfektionsmittel, Kehrgebühren, 2-monatige Schädlingskontrolle, etc.								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.400,13	1.500,00	1.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.:	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände. (2024 evtl. Erneuerung der Schaukel für ca. 2.500 €)								
724200	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Essenskosten (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.453,32	3.500,00	5.800,00	6.500,00	4.400,00	4.400,00
Bem.:	Essenskosten (nur Mittagsverpflegung).								
724700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Sonstige Verbrauchsmittel (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.577,56	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Kauf von Bastelmaterial.								

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									
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	646,04	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Seminargebühren incl. Fahrtkostenerstattungen.								
761300	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	49,20	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	Fahrtkostenerstattungen für Kindergartenpersonal								
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.569,17	1.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Betriebsärztliche und sicherheitstechnische Untersuchung des Kindergartenpersonals.								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.127,78	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Bem.:	Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften und Abo's, Premium-Mitgliedschaft "KiTa-aktuell", Papier/Toner für den Kopierer, Gruppentagebücher, Rundfunkgebühren und sonstiges Büromaterial, etc.								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.672,34	1.650,00	2.100,00	2.300,00	2.500,00	2.700,00
Bem.:	Kindergarten-Unfallversicherung und Unfallkassenbeitrag								
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)	3 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	F29 Auszahlungen für Sachanlagen						
Bem.:	Anschaffung einer Schaukel für den Kindergarten								
785930	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (K)	22 Einbau stationäre Lüftungsanlage Kita	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.942,90					
Summe Auszahlungen:				272.958,96	263.527,00	341.447,00	356.097,00	360.783,00	333.625,00
Gesamt 365201 Kindergarten:				- 67.461,08	- 31.827,00	- 37.947,00	- 29.797,00	- 45.383,00	- 38.275,00

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								
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	106,50		150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.:	Unterhaltung des Kinderspielplatzes und der Spielgeräte, einschl. sicherheitstechn. Überprüfung und Inspektion								
785930	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (K)	14 Neugestaltung Platz der Generationen	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	34.100,00					
Bem.:	Neugestaltung Platz der Generationen (vorher: Neugestaltung des Spiel- und Sportplatzes im Rahmen der Dorferneuerung) 2019+2020: Planungskosten, 2021: Planungs- und Baukosten								
Summe Auszahlungen:				34.206,50		150,00	150,00	150,00	150,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz:				- 34.206,50		- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00
424101	Sportplatz								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193,20	193,00	193,00	193,00	193,00	193,00
Bem.:	WKB Niederschlagswasser Am Sportplatz 2 (Sportplatz)								
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.073,40	5.300,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Bem.:	Kostenbeteiligung an der "Hirtenfeldhalle" in Kleinich mit 3/18 am Aufwand lt. Abrechn. der VG Bernkastel-Kues. (zuletzt für 2022 = 6.814,03 €)								
Summe Auszahlungen:				10.266,60	5.493,00	7.193,00	7.193,00	7.193,00	7.193,00
Gesamt 424101 Sportplatz:				- 10.266,60	- 5.493,00	- 7.193,00	- 7.193,00	- 7.193,00	- 7.193,00
511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung								
762500	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	362,53					
Summe Auszahlungen:				362,53					
Gesamt 511301 Dorferneuerung, Städtebauförderung:				- 362,53					

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung									
511501	Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.								
614480	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			150,00			
Bem.: Restzahlung KFW Förderung Sanierungsmanagerin									
Summe Einzahlungen:						150,00			
725430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.389,48		473,00			
Bem.: 2024 = Endabrechnung Kostenanteil der Ortsgemeinde Horbruch für den Quartiersmanager (12% Anteil OG, Erstattung an die VG Herrstein-Rhaunen).									
Summe Auszahlungen:				2.389,48		473,00			
Gesamt 511501 Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.:				- 2.389,48		- 323,00			
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung								
688340	Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke (K)	2 Grundstücksveräußerungen	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen						
Bem.: Verkauf von Baugrundstücken NBG "Auf Viehtrift III" (Annahme keine Verkäufe)									
Summe Einzahlungen:									
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.240,14	1.240,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00
Bem.: WKB Schmutzwasser und Niederschlagswasser für Gewerbegebiet "Im Herrenbrühl"									
Summe Auszahlungen:				1.240,14	1.240,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00	1.478,00
Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:				- 1.240,14	- 1.240,00	- 1.478,00	- 1.478,00	- 1.478,00	- 1.478,00
536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)								
725430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				1.247,00		
Bem.: 2025 = Ausbau DSL-Versorgung (10%-iger Anteil Anteil OG für 4 Adressen)									
Summe Auszahlungen:							1.247,00		
Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL):							- 1.247,00		

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								
541101	Straßen								
662700	Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Versicherungserstattungen (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen			30.000,00			
	Bem.: Eigenschadenversicherung für eine entgangene Förderung bezgl. Maßnahme Gehwege Mühlenweg, etc.								
			Summe Einzahlungen:			30.000,00			
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.378,84	845,00	2.412,00	2.460,00	2.510,00	2.560,00
	Bem.: Entgelt Gemeindearbeiter (32%)								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	18,27	18,00	45,00	45,00	45,00	45,00
	Bem.: Leistungszulage								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	185,77	66,00	287,00	293,00	299,00	305,00
	Bem.: ZVK-Beiträge								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	679,24	240,00	1.071,00	1.093,00	1.115,00	1.137,00
	Bem.: SV-Beiträge								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	47,87	17,00	56,00	57,00	58,00	59,00
	Bem.: Pauschalsteuern								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104,88	105,00	128,00	128,00	128,00	128,00
	Bem.: WKB Buswartehalle								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	372,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Gemeindestraßen und Gehwege (z.B. Fahrbahninstandsetzungen, Reparaturen, Winter-Räumdienst u.a.).								
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.062,41					
	Bem.: Restkosten B-Plan "Auf der Viehtrift III" (2021 keine Kosten angefallen)								

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									
785930	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (K)	20 Erneuerung Gehwege Mühlenweg, Unterdorf und Hochscheider Straße	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	27.203,99					
Bem.:	Erneuerung der Gehwege im "Mühlenweg", "Unterdorf" und in der "Hochscheider Straße" im Zuge der Wasserversorgungsmaßnahmen der VG-Werke Herrstein-Rhaunen								
785930	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (K)	21 Erschließung NBG "Auf der Viehtrift III"	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	65.148,76	245.000,00	265.000,00			
Bem.:	Erschließung NBG "Auf der Viehtrift III"; 2022 = ca. 65.150 € (Grunderwerb), 2023/2024 = ca. 270.000 € (Erschließung)								
Summe Auszahlungen:				99.202,03	247.291,00	269.999,00	5.076,00	5.155,00	5.234,00
Gesamt 541101 Straßen:				- 99.202,03	- 247.291,00	- 239.999,00	- 5.076,00	- 5.155,00	- 5.234,00
541102	Straßenbeleuchtung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 1.588,63	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	Strombezugskosten Straßnebeleuchtung (65 Straßenleuchten)								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.929,35					
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.450,65	2.350,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
Bem.:	Wartungspauschale (65 Straßenleuchten)								
785330	Auszahlungen für Sachanlagen -Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen (K)	19 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	9.336,35					
Summe Auszahlungen:				12.127,72	3.850,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00
Gesamt 541102 Straßenbeleuchtung:				- 12.127,72	- 3.850,00	- 4.550,00	- 4.550,00	- 4.550,00	- 4.550,00

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								
541401	Straßenoberflächenentwässerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.278,06	8.279,00	8.279,00	8.279,00	8.279,00	8.279,00
	Bem.: Straßenoberflächenentwässerung der Ortsstraßen (16.894 m² x 0,49 €/m²)								
			Summe Auszahlungen:	8.278,06	8.279,00	8.279,00	8.279,00	8.279,00	8.279,00
			Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	- 8.278,06	- 8.279,00	- 8.279,00	- 8.279,00	- 8.279,00	- 8.279,00
541501	Konzessionsabgaben								
662500	Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Konzessionsabgaben (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	8.640,08	9.500,00				
	Bem.: siehe Kto. 462505								
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen			9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	Bem.: Konzessionsabgaben vom OIE								
			Summe Einzahlungen:	8.640,08	9.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	8.640,08	9.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau								
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.635,38	580,00	1.658,00	1.691,00	1.725,00	1.760,00
	Bem.: Entgelt Gemeindearbeiter (22%)								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	12,56	13,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	Bem.: Leistungszulage								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	127,71	45,00	197,00	201,00	205,00	209,00
	Bem.: ZVK-Beiträge								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	467,07	165,00	737,00	751,00	766,00	782,00
	Bem.: SV-Beiträge								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	32,95	11,00	38,00	39,00	40,00	41,00
	Bem.: Pauschalsteuern								

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								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	699,93	500,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen für die Grünanlagen, z.B. Bepflanzungen, Grassaat, Blumenerde, Rindenmulch, etc. (2024 zusätzlich evtl. Baumfällungen über dem Sportplatz)								
			Summe Auszahlungen:	2.975,60	1.314,00	4.660,00	4.212,00	4.266,00	4.322,00
			Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:	- 2.975,60	- 1.314,00	- 4.660,00	- 4.212,00	- 4.266,00	- 4.322,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		85,00	85,00	85,00	85,00	85,00
	Bem.: Auflösung Nachlass Niederrits bis 2040								
632240	Entgelte für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Friedhofsgebühren								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Friedhofsgebühren								
			Summe Einzahlungen:	120,00	385,00	735,00	735,00	735,00	735,00
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	891,98	316,00	905,00	923,00	941,00	960,00
	Bem.: Entgelt Gemeindearbeiter (12%)								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	6,85	7,00	17,00	17,00	17,00	17,00
	Bem.: Leistungszulage								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	69,61	24,00	108,00	110,00	112,00	114,00
	Bem.: ZVK-Beiträge								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	254,64	90,00	402,00	410,00	418,00	426,00
	Bem.: SV-Beiträge								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	17,98	6,00	21,00	21,00	22,00	22,00
	Bem.: Pauschalsteuern								

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								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	116,78	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für den Friedhof, z.B. Blumen, Splitt, Blumenerde, Rindenmulch, etc.								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	243,75	230,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Stromkosten, Gebäude- und Elementarversicherung Leichenhalle und Beitrag Berufsgenossenschaft								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Unternehmerkosten für Grabherstellung								
Summe Auszahlungen:				1.601,59	1.673,00	3.253,00	3.281,00	3.310,00	3.339,00
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:				- 1.481,59	- 1.288,00	- 2.518,00	- 2.546,00	- 2.575,00	- 2.604,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft								
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.243,00		21.000,00			
	Bem.: Förderungen "Extremwetter"								
614900	von übrigen Bereichen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	332,50					
641103	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.644,74	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Bem.: Holzgeld (7% USt.)								
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.733,24	47.022,00	81.576,00	102.576,00	102.576,00	102.576,00
	Bem.: Holzgeld (19% USt.)								
641199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.126,35	5.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Holzgeld (innergemeinschaftliche Lieferungen - 0% USt.)								

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								
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.414,60					
Bem.: 662800	Erstattungen für Waldarbeitereinsatz vom Land Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Entschädigungszahlungen (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen				25.106,00		
Bem.:	2021 = Entschädigungszahlung über Waldwertminderung im Eigenjagdbezirk aufgrund Ausbau B50 (Restbetrag i.H.v. 35.655 € wird bei Baubeginn gezahlt)								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	3.503,26	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.:	Waldwildschadenpauschalen: Eigenjagdbezirk = 300 €, gemeinschaftlicher Jagdbezirk = 3.203 €.								
664301	Einzahlung Umsatzsteuer 7% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	465,11					
664302	Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	22.776,63					
699500	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr (K)		F41a Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.656,14					
			Summe Einzahlungen:	185.895,57	68.022,00	124.076,00	149.182,00	124.076,00	124.076,00
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	20.921,25					
Bem.:	Entgelt Walдарbeiter bis 31.07.22								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	598,12					
Bem.:	Leistungszulage								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.496,58					
Bem.:	ZVK-Beiträge								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.135,48					
Bem.:	SV-Beiträge								
706290	Personalnebenauszahlungen - Arbeitnehmer - Sonstige (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	38,22					
Bem.:	Vermögenswirksame Leistungen								

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								
725420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.349,23	10.426,00	9.417,00	9.417,00	9.417,00	9.417,00
Bem.: 729100	Beförsterungskosten Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.238,67	1.250,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00
Bem.:	Sachkosten (o. USt. - Grundsteuer, Schutzgemeinschaft Deutscher Wald, etc.)								
729103	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.627,33	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Sachkosten (7% USt. - Pflanzenkauf, etc.)								
729105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	304,22	500,00	2.657,00	2.657,00	2.657,00	2.657,00
Bem.:	Sachkosten (19% USt. - Spritzmittel, Gatter, Pfähle, PEFC, Abrechnung MB 500 und 501, etc.)								
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.069,50	40.640,00	87.950,00	87.950,00	81.872,00	81.872,00
Bem.:	Unternehmereinsatz (19% USt. - Dienstleistungen Dritter)								
729305	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		10.405,00				
Bem.:	Waldarbeiterlöhne (19% USt.)								
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	250,23					
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.564,97	4.000,00	3.382,00	3.382,00	3.382,00	3.382,00
Bem.:	Beitrag Waldbrandversicherung sowie Berufsgenossenschaftsbeitrag								
765101	Auszahlung Vorsteuer 7% (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	113,91					
765102	Auszahlung Vorsteuer 19% (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	7.671,02					
799500	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	16.309,75					
Summe Auszahlungen:				107.688,48	67.721,00	105.154,00	105.154,00	99.076,00	99.076,00

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								
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:				78.207,09	301,00	18.922,00	44.028,00	25.000,00	25.000,00
555301	Kommunale Landwirtschaft								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.503,92	2.150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Anteil Fischereipacht Hahnenbach und Weiterleitung Jagdpachtanteile an die OG Hochscheid und OG Kleinich								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	Bem.: Landpacht und Pacht für Stellplatz Altkleidercontainer								
641205	Mieten und Pachten (19 %) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.143,92	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Eigenjagdbezirk								
642480	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	392,15	420,00				
	Bem.: siehe Kto. 442482								
642482	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			400,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: Entgelt Containerstandplätze (342 Einwohner x 1,15 € = 393,30 € und 30 € für Biomüllcontainer.								
661190	Einzahlungen aus sonstigen Veräußerungen (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	5.688,44					
685100	Einzahlungen für Sachanlagen - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	2 Grundstücksveräußerungen	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	581,56					
Summe Einzahlungen:				11.309,99	4.720,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.507,72	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	Bem.: Unterhaltung des Grüngutplatzes								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	625,10	625,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	Bem.: WKB Schmutzwasser/Niederschlagswasser Auf der Viehtrift 2 - Festplatz Wiese und Grundsteuer / LWK-Beitrag landwirtschaftl. Flächen								

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								
725430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				2.182,00		
Bem.:	Eigenanteil Erstellung Hochwasserschutzkonzept (Kosten: 21.822 €, 90 % Zuschuss = 19.640 €); Abwicklung über VG, nur Eigenanteil über Ortsgemeinde								
799500	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	407,34					
Summe Auszahlungen:				2.540,16	1.125,00	1.250,00	3.432,00	1.250,00	1.250,00
Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:				8.769,83	3.595,00	3.500,00	1.318,00	3.500,00	3.500,00
555901	Wirtschaftswege								
636500	Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.674,22	2.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	Jagdpachtanteil für die Unterhaltung der Wirtschaftswege								
Summe Einzahlungen:				1.674,22	2.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
702910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	Lohnkosten (hauptsächlich für die Reinigung der Durchlässe)								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.242,51	2.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.:	Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Feldwege, z.B. Instandsetzungsarbeiten, Frostschutz, Vorsieb u.a. (2024 inkl. Freilegung von Durchlässen)								
Summe Auszahlungen:				2.242,51	2.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Gesamt 555901 Wirtschaftswege:				- 568,29					
571101	Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro)								
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	25.000,00	25.000,00	25.000,00			
Bem.:	Zuschuss für die Errichtung eines Dorfbüro (4 x 25.000 €) von 2021-2024								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.809,50	8.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	Mieteinnahmen Arbeitsplätze Dorfbüro								
Summe Einzahlungen:				31.809,50	33.500,00	30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

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								
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.162,49	4.931,00	13.043,00	13.304,00	6.270,00	6.541,00
Bem.:	Entgelt Kümmerer Co-Working (Dorfbüro)								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	56,17		190,00	190,00	190,00	190,00
702910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	109,56	456,00				
Bem.:	Entgelt Reinigungskraft Co Working (kurzfristige Beschäftigung)								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	497,09	210,00	791,00	807,00	273,00	289,00
Bem.:	ZVK-Beiträge								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.090,04	1.568,00	3.084,00	3.146,00	1.159,00	1.223,00
Bem.:	SV-Beiträge								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,39	2,00				
Bem.:	SV-Beiträge (kurzfristige Beschäftigung)								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	666,69	225,00	325,00	329,00	184,00	188,00
Bem.:	Pauschalsteuern (Kümmerer und Reinigungskraft)								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.693,27	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Unterhaltung Dorfbüro								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18,24	5.100,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
Bem.:	Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungskosten, Gebäude- und Inhaltsversicherung, sowie lfd. Wartung des Aufzuges im Gemeindehaus, etc. (Aufteilung Gemeindehaus / Coworking Space = 40% / 60%)								
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	7.951,60	9.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Bem.:	Miete für die Büroausstattung (ca. 3.000 €) bis 2024 und für die Überlassung Räume im Gemeindehaus (6.000 €)								

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								
762500	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: 763100	Steuerberatungskosten anl. Errichtung des Dorfbüros Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.541,98	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.:	Geschäftsaufwendungen Dorfbüro (Telefongebühren, Service ImmoScout, Webseite, etc.)								
Summe Auszahlungen:				33.787,52	25.492,00	38.633,00	35.976,00	26.276,00	26.631,00
Gesamt 571101 Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro):				- 1.978,02	8.008,00	- 8.633,00	- 30.976,00	- 21.276,00	- 21.631,00
571501	AöR "Energiewelt Idarwald"								
774500	Zinsauszahlungen an den öffentlichen Bereich - an Anstalten (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	735,06	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Übernahme Verlust für 1 Anteil								
Summe Auszahlungen:				735,06	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":				- 735,06	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.926,10	1.000,00				
Bem.:	siehe Kto. 432102								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.:	Benutzungsentgelte (Mieten und Nebenkosten)								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Bem.:	Miete Coworking Space für Überlassung Räume im Gemeindehaus								
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	982,00				
Bem.:	siehe Kto. 442435								

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								
642435	Kostenerstattungen, Kostenumlagen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
Bem.:	Entschädigung der VG für Nutzung Feuerwehrgerätehaus.								
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	300,00					
Bem.:	2022 = Verkauf gebrauchter Kücheneinrichtung								
			Summe Einzahlungen:	9.426,10	7.982,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00
702910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	918,85					
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2,66					
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	258,41					
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.262,51	500,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen; 2022 inkl. Erneuerung Sicherheitsbeleuchtung ca. 2.500 €								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.590,74	3.400,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
Bem.:	Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungskosten, Gebäude- und Inhaltsversicherung, sowie lfd. Wartung des Aufzuges im Gemeindehaus, etc. (Aufteilung Gemeindehaus / Coworking Space = 40% / 60%)								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.:	Ausstattung Gemeindehaus u. Ersatzbeschaffungen (Glas, Porzellan u.a.).								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	81,19					
Bem.:	Telefongebühren für Notruftelefon im Aufzug (Kündigung zum 15.04.22)								

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:	12.114,36	4.050,00	6.950,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00
			Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:	- 2.688,26	3.932,00	2.990,00	3.990,00	3.990,00	3.990,00
573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	205,99	150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Stromkosten, WKB und Grundsteuer B für Festplatz (Parkplatz am Gemeindehaus)								
			Summe Auszahlungen:	205,99	150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
			Gesamt 573109 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz:	- 205,99	- 150,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111,10	100,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Allgemeine Unterhaltung ehem. Backes (2024 evtl. Reaktivierung Jugendraum)								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	446,63	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Stromkosten, WKB, Gebäude-,Inhalts- und Elementarversicherung, Kehrgebühren, etc. ehem. Backes (Unterdorf 6)								
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			3.000,00			
	Bem.: Kosten Architekt bezgl. möglichen Antrag auf Nutzungsänderung Backes als Jugendraum								
			Summe Auszahlungen:	557,73	600,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:	- 557,73	- 600,00	- 5.000,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00
573301	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			150,00	150,00	150,00	150,00
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00				
	Bem.: siehe Kto. 432102								
			Summe Einzahlungen:	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00

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								
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	446,07	158,00	452,00	461,00	471,00	480,00
Bem.: 702220	Entgelt Gemeindearbeiter (6%) Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,42	3,00	9,00	9,00	9,00	9,00
Bem.: 703200	Leistungszulage Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	34,85	12,00	54,00	55,00	56,00	57,00
Bem.: 704200	ZVK-Beiträge Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	127,51	45,00	201,00	205,00	209,00	213,00
Bem.: 709000	SV-Beiträge Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9,09	3,00	10,00	11,00	11,00	11,00
Bem.: 723100	Pauschalsteuern Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	371,98	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: 723200	Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen für die Marienmühle (Grundstück und Gebäude). Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.405,70	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.: 723800	Stromkosten, Wasser/Kanal/WKB, Gebäude-, Inhalts- und Elementarversicherung und Grundsteuer B Marienmühle; alle 2 Jahre Grundsteuer B für Freizeitplatz Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57,07					
Summe Auszahlungen:				4.455,69	1.521,00	3.226,00	3.241,00	3.256,00	3.270,00
Gesamt 573301 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle:				- 4.305,69	- 1.371,00	- 3.076,00	- 3.091,00	- 3.106,00	- 3.120,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.186,94	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00	4.150,00
Bem.: 601200	land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz = 350 %) Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	38.984,20	41.250,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00
Bem.: 601200	bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage (Hebesatz = 465 %)								

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								
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	90.500,00	70.000,00	61.300,00	66.600,00	75.000,00	80.000,00
Bem.:	Stand 02.10.24 = 61.267 € (Hebesatz 400%); VZ Stand 02.10.24 = 68.340 €								
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	149.617,44	151.013,00	157.991,00	170.610,00	178.013,00	184.640,00
Bem.:	2024 = 2.241 Mio. € statt 2.279 Mio. €, 2025 = 2.414 Mio. € statt 2.420 Mio € x Schlüssel 0,0000705								
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.645,12	7.418,00	4.983,00	5.140,00	5.253,00	5.353,00
Bem.:	2024 = 351 Mio. €, 2025 = 362 Mio € x Schlüssel 0,000014198								
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.264,00	2.450,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.:	z.Zt. werden 44 Hunde in der Ortsgemeinde gehalten								
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	15.837,60	15.900,00	16.850,00	17.907,00	18.400,00	18.824,00
Bem.:	2024 = 239 Mio. €, 2025 = 254 Mio. € x Schlüssel 0,0000705								
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	56.460,00	58.335,00	84.689,00	95.110,00	90.500,00	88.804,00
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			19.556,00	20.000,00	21.000,00	22.000,00
Bem.:	Neu seit 2023 aufgrund Änderung LFAG (Schwellenwert für 2024 gem. Haushaltsrundschriften vom 04.12.2023 = 826 €)								
			Summe Einzahlungen:	365.495,30	350.516,00	399.219,00	429.217,00	442.016,00	453.471,00
743100	Gewerbesteuerumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.360,15	6.125,00	5.828,00	5.828,00	6.563,00	7.000,00
Bem.:	Gewerbesteuerumlage = 35%								
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	141.398,00	142.155,00	162.492,00	164.503,00	167.251,00	169.903,00
Bem.:	Kreisumlage = 42,0%								

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								
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	111.714,00	112.312,00	131.541,00	133.169,00	135.394,00	137.540,00
Bem.:	VG-Umlage = 34,0%								
Summe Auszahlungen:				262.472,15	260.592,00	299.861,00	303.500,00	309.208,00	314.443,00
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:				103.023,15	89.924,00	99.358,00	125.717,00	132.808,00	139.028,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
671430	Zinseinzahlungen für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		10,00				
Bem.:	siehe Kto. 479902								
674100	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,31	10,00				
Bem.:	siehe Kto. 474102								
674102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen			6,00	6,00	6,00	6,00
Bem.:	Dividende Genossenschaftsanteil								
679200	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	28,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Verzinsung von Steuernachforderungen gem. § 233a AO								
679902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen			9.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	Zinsen Kassenbestand (Annahme Zinssatz 3,00%)								
692631	Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F35 Aufnahme von Investitionskrediten			265.000,00			
Bem.:	geplante Darlehensaufnahme zur Finanzierung Neubaugebiet "Auf der Viehtrift III"								
Summe Einzahlungen:				34,31	120,00	274.606,00	5.106,00	5.106,00	5.106,00

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								
775110	Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.042,71	999,00	956,00	912,00	867,00	823,00
Bem.:	Darlehenszinsen für das Darlehen bei der Raiba Nahe eG, Zinsbindung bis 2030.								
775120	Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			5.469,00	5.343,00	5.211,00	5.073,00
Bem.:	Darlehenszinsen für das Darlehen bei der KSK, Zinsbindung bis 2028								
775190	Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.736,46	3.547,00	3.735,00	3.497,00	3.289,00	3.082,00
Bem.:	Darlehenszinsen für die 3 Darlehen bei der KfW, Zinsbindung bis 2024, 2028 bzw. 2032.								
777120	Zinsauszahlungen an den ausländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
Bem.:	siehe Kto. 775120								
777210	Zinsauszahlungen an den ausländischen Geldmarkt - an ausländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		3.320,00		9.205,00	9.013,00	8.815,00
Bem.:	geplante Darlehenszinsen für das Darlehen zur Finanzierung Neubaugebiet "Auf der Viehtrift III"								
779100	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Verzinsung von Steuererstattungen gem. § 233a AO								
792521	Tilgung von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten			2.931,00	3.057,00	3.189,00	3.327,00
Bem.:	Tilgung des Darlehens bei der KSK								

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								
792531	Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten	15.229,29	15.273,00	15.316,00	15.360,00	15.405,00	15.449,00
Bem.:	* Tilgung des Darlehen bei der Raiba Nahe eG * Tilgungen der Darlehen bei der KfW								
792631	Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten		5.080,00		5.395,00	5.587,00	5.785,00
Bem.:	geplante Tilgung aufgrund Darlehensaufnahme in 2025								
Summe Auszahlungen:				20.008,46	28.319,00	28.507,00	42.869,00	42.661,00	42.454,00
Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:				- 19.974,15	- 28.199,00	246.099,00	- 37.763,00	- 37.555,00	- 37.348,00
Einzahlungen Gesamt:				908.718,38	940.803,00	1.193.701,00	944.955,00	921.748,00	913.153,00
Auszahlungen Gesamt:				908.718,38	940.803,00	1.193.701,00	944.955,00	921.748,00	913.153,00
Gesamt:				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

43 Horbruch

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben							
Leistung: 365201 Kindergarten							
Maßnahme: 3 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.626,95						7.626,95
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.610,34	1.650,00					25.260,34
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 15.983,39	- 1.650,00					- 17.633,39

Erläuterungen: 365201-082900-3-509: Anschaffung einer Schaukel für den Kindergarten

Leistung: 541101 Straßen							
Maßnahme: 21 Erschließung NBG "Auf der Viehtrift III"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	615.000,00	265.000,00					880.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 615.000,00	- 265.000,00					- 880.000,00

Erläuterungen: 541101-096011-21-510: Erschließung NBG "Auf der Viehtrift III"; 2022 = ca. 65.150 € (Grunderwerb), 2023/2024 = ca. 270.000 € (Erschließung)

Summe Einzahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	7.626,95						7.626,95
Summe Auszahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	638.610,34	266.650,00					905.260,34
Saldo Gesamt 1 Gemeindeaufgaben:	- 630.983,39	- 266.650,00					- 897.633,39

Summe Einzahlungen Gesamt:	7.626,95						7.626,95
Summe Auszahlungen Gesamt:	638.610,34	266.650,00					905.260,34
Saldo Gesamt:	- 630.983,39	- 266.650,00					- 897.633,39

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

43 Horbruch

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

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											
40112310 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Finanzierung der Investitionen aus 2019 (Erneuerung Gehwege "Kleinicher Weg" und "Oberdorf", Umrüstung LED-Beleuchtung, etc.)	29.05.2020 30.06.2030	172.000,00	172.000,00	147.284,57	0,6489	955,66	4,5112	6.644,34	7.600,00	140.640,23
Zinsen: 1. Laufzeit ab 29.05.2020: 0.6600 %											
6700182569 (Konto-Nr 315221)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) Darlehen zur Finanzierung der Investitionen aus dem HHJ 2022	03.11.2023 30.09.2028	131.000,00	131.000,00	129.781,52	4,2143	5.469,42	2,2581	2.930,58	8.400,00	126.850,94
Zinsen: 1. Laufzeit ab 03.11.2023: 4.2500 %											
15720032 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 7638) Finanzierung Investitionen 2018 (u.a. Herstellung einer Zaunanlage am Kindergarten, Beschaffung eines Defibrillators)	20.03.2019 15.05.2028	14.355,00	14.355,00	6.983,00	0,1466	10,24	22,2254	1.552,00	1.562,24	5.431,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 20.03.2019: 0.1600 %											
4433538 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 7638) Finanzierung DSL-Versorgung	26.02.2014 15.02.2034	40.000,00	40.000,00	32.000,00	3,0420	973,44	5,0000	1.600,00	2.573,44	30.400,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 26.02.2014: 1.9000 %; 2. Laufzeit ab 16.02.2024: 3.0200 %											
7846273 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 7638) Finanzierung der energetischen Sanierung sowie Erweiterung des Gemeindehauses - Darlehen-Nr. 7846273	30.12.2011 15.02.2032	160.000,00	160.000,00	99.280,00	2,7710	2.751,05	5,5600	5.520,00	8.271,05	93.760,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 30.12.2011: 2.8300 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	517.355,00	517.355,00	415.329,09		10.159,81		18.246,92	28.406,73	397.082,17
Übertrag in EUR		(Stand 01.01.)	517.355,00	517.355,00	415.329,09		10.159,81		18.246,92	28.406,73	397.082,17
Übertrag in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Schuldenübersicht 2024

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	Ø %	EUR			
Gesamtsumme in EUR			517.355,00	517.355,00	415.329,09	10.159,81		18.246,92		28.406,73	397.082,17
	Summe in EUR	(Bestand 01.01.)	517.355,00	517.355,00	415.329,09	10.159,81		18.246,92		28.406,73	397.082,17
	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

Programm: DVGui.dll
Berichtsende: Schuldenübersicht

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

43 Horbruch

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	78.952,00	33.405,00	52.817,00	47.508,00	34.764,00	48.146,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	15.229,00	20.353,00	18.247,00	18.417,00	18.594,00	18.776,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	63.723,00	13.052,00	34.570,00	29.091,00	16.170,00	29.370,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)				5.395,00	5.587,00	5.785,00
6	freie Finanzspitze	63.723,00	13.052,00	34.570,00	23.696,00	10.583,00	23.585,00

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

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Aktivseite	
1.	Anlagevermögen	3.360.795,86
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	53.993,52
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	26.272,00
	012100 Investitionskostenzuschuss DSL-Versorgung	26.272,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	27.721,52
	013100 Straßenentwässerung-Investitionskostenanteil	10.533,78
	013110 Straßenbeleuchtung-Investitionskostenanteil	4.760,80
	013120 Brücke über den Altbach - Investitionskostenanteil	12.426,94
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2.	Sachanlagen	3.303.364,84
1.2.1.	Wald, Forsten	1.567.592,07
	021100 Wald, Forsten - Mischwald	367.028,20
	021200 Wald, Forsten - Laubwald	358.410,52
	021300 Wald, Forsten - Nadelwald	840.539,95
	021400 Wald, Forsten - Gehölz	1.608,00
	021900 Wald, Forsten - Sonstige	5,40
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.640,85
	022190 Grünflächen - Friedhöfe - sonstige Anlagen	501,41
	022400 Grünflächen - Sportflächen	24.305,98
	022900 Grünflächen - Sonstige	6.764,53
	023100 Ackerland	46.553,06
	024900 Schutzflächen - Sonstige	22.356,77
	026900 Gewässer - Sonstige	363,76
	029300 Sonstige unbebaute Grundstücke - Industrie- und Gewerbegrundstücke	30.545,67
	029500 Sonstige unbebaute Grundstücke - Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	11.002,00
	029700 Sonstige unbebaute Grundstücke - Splitterparzellen an Drittgrundstücken	247,67
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	930.928,30
	031900 Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten - Sonstige Wohnbauten	431,73
	032100 Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen - Kindertagesstätten	145.377,67
	039100 Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	666.864,84

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
039210	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	53.997,30
039300	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	4.596,97
039990	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	59.659,79
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	491.790,72
047300	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen - Abwassersammlungsanlagen	22,18
048240	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Straßen - Gemeindestraßen	358.602,56
048340	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Wege - landwirtschaftliche Wege	83.279,97
048410	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Plätze - Parkplätze	8.614,71
048490	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Plätze - sonstige Plätze	7.544,44
048710	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Straßenbeleuchtung - Strom	33.726,86
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	11.593,82
071830	Fahrzeuge - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	2,00
071900	Fahrzeuge - Sonstige Fahrzeuge	11.220,07
072900	Maschinen und technische Anlagen - Sonstige	369,75
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	2,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.904,00
082100	Betriebsausstattung - Allgemein	3,00
082900	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.901,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	138.915,08
096005	Anlagen im Bau - Neugestaltung des Spiel- und Sportplatzes	11.931,37
096006	Anlagen im Bau - Erneuerng Gehwege "Kleinicher Weg" und "Oberdorf"	97.629,50
096007	Anlagen im Bau - Erweiterung des Vordaches am Friedhof	3.248,43
096008	Anlagen im Bau - Neubau Quartiersparkplatz am Kindergarten	10.025,00
096009	Anlagen im Bau - Energetische Sanieung des Kindergartens in Teilbereichen	9.179,76
096010	Anlagen im Bau - Erneuerung Gehwege "Mühlenweg", "Unterdorf" und "Hochscheider Straße"	6.901,02
1.3.	Finanzanlagen	3.437,50
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
1.3.3.	Beteiligungen	3.437,50
111911	Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte - Genossenschaftsanteil bei der Volksbank Hunsrück-Nahe eG	250,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
111950	Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte - Anstalt des öffentlichen Rechts "Energiewelt Idarwald"	3.187,50
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	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	
2.	Umlaufvermögen	152.460,91
2.1.	Vorräte	
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	152.460,91
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	42.654,93
153420	Steuerforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	855,30
153510	Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	10.575,00
153590	Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	808,74
153900	Steuerforderungen - gegen Sonstige	160,58
154420	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	7.198,05
154430	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	18.302,60
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.860,20
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	10,00
211000	Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 115,54
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.201,77
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	4.828,31
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	426,00
211100	Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 52,54
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	104.456,21

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
164200	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	2.258,28
164300	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.096,68
174310	Sonstige Forderungen u. Vermögensgegenstände - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	101.101,25
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	148,00
169000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - gegen Sonstige	148,00
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	
4.1.	Disagio	
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
	<u>Summe Aktiv</u>	<u>3.513.256,77</u>
	<u>Passivseite</u>	
1.	Eigenkapital	2.515.393,62
1.1.	Kapitalrücklage	2.448.038,91
201100	Kapitalrücklage	2.448.038,91
1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	67.354,71
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	67.354,71
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
2.	Sonderposten	636.038,24
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	15.492,05
221100	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	15.492,05
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	620.546,19
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	438.968,59

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
231420	Sonderposten aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	402.994,68
231430	Sonderposten aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.954,63
231480	Sonderposten aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	994,31
231510	Sonderposten aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	9.306,65
231590	Sonderposten aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	644,17
231900	Sonderposten aus Zuwendungen - von Sonstigen	1.074,15
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	181.577,60
232590	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	181.577,60
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
2.7.	sonstige Sonderposten	
3.	Rückstellungen	20.239,51
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.429,00
243100	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis - für Beschäftigte	16.429,00
3.2.	Steuerrückstellungen	
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.810,51
291100	Sonstige Rückstellungen - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.810,51
4.	Verbindlichkeiten	339.785,16
4.1.	Anleihen	
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	331.235,73
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	331.235,73
315131	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	166.956,73
315931	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	164.279,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.497,17
355100	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.544,83
355900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich - sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68,03
359000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 115,69
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	52,26
354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistunge gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 1.175,00
354800	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistunge gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	114,78
364200	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Land	1.112,48
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.800,24
392100	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.704,24
399999	Passiver RAP	96,00
	<u>Summe Passiv</u>	<u>3.513.256,77</u>

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“
vom 25.04.2024
(Ausgabe 17/2024)

**HORBRUCH**
www.horbruch.de

Öffentliche Bekanntmachung

der Ortsgemeinde Horbruch

- Einsichtnahme in den Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2024 und 2025 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen**
- Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen**

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

- 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.
- Die Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde Horbruch 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.

Ortsgemeinde Horbruch, den 17.04.2024
Klaus Hepp, 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/14

(Bei Rückfragen bitte angeben)

Auskunft erteilt: Herr Warth

☎ 06782 - 150

bei Durchwahl 15-154

Telefax 06782/15-55154

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

e-mail: l.warth@landkreis-birkenfeld.de

Internet: www.landkreis-birkenfeld.de

Birkenfeld, den 17.10.2024

Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung

Herrstein-Rhaunen

Brühlstraße 16

55756 Herrstein

Verbandsgemeindeverwaltung
Herrstein-Rhaunen
55756 Herrstein

Eing. 23. Okt. 2024

1.2

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Horbruch
für das Haushaltsjahr 2024 und 2025
Ihr Schreiben vom 23.09.2024**

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Ihrem o.a. Schreiben haben Sie uns die vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Horbruch in der Sitzung vom 19. September 2024 für das Haushaltsjahr 2024 und 2025 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan einschließlich den entsprechenden Anlagen vorgelegt.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Nationalparkverbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 wird

**für das Haushaltsjahr 2024 auf
für das Haushaltsjahr 2025 auf**

**273.000,00 €
315.878,50 €**

festgesetzt. Der unter § 4 der Haushaltssatzung ausgewiesene Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Nationalparkverbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen von 359.000 € für das Haushaltsjahr 2025 wurde in der Anlage 4.3 des Vorberichtes (Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO) unter der lfd. Nr. 7 fehlerhaft berechnet, sodass nach Rücksprache und Korrektur mit der Verbandsgemeindeverwaltung, der oben festgesetzte Höchstbetrag i.H.v. 315.878,50 € für das Haushaltsjahr 2025 maßgeblich und zu beachten ist.

Gegen die übrige Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Horbruch für die Haushaltsjahre 2024 und 2025, die nach den Bestimmungen des § 95 Abs. 4 Ziffer 1 und 2 GemO i.V.m. den §§ 102 und 103 GemO keine weiteren genehmigungspflichtigen Teile enthalten, werden keine Bedenken erhoben.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag

Lorenzo Warth

HAUSHALTSSATZUNG
der Ortsgemeinde Horbruch
für die Jahre 2024 / 2025 vom 28.10.2024

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 19.09.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	<u>2024</u>	<u>2025</u>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	936.086,00 Euro	936.424,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	925.919,00 Euro	928.158,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.167,00 Euro	8.266,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	917.869,00 Euro	911.505,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	866.832,00 Euro	869.237,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	51.037,00 Euro	42.268,00 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	108.000,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	300.000,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 192.000,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	159.210,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	18.247,00 Euro	42.268,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	140.963,00 Euro	- 42.268,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	1.185.079,00 Euro	911.505,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	1.185.079,00 Euro	911.505,00 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 273.000,00 Euro

Haushaltsjahr 2025 auf 315.878,50 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	350 %	350 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	400 %	400 %

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

- für den ersten Hund	60,00 Euro	60,00 Euro
- für den zweiten Hund	96,00 Euro	96,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	144,00 Euro	144,00 Euro
- für den ersten gefährlichen Hund	600,00 Euro	600,00 Euro
- für den zweiten gefährlichen Hund	960,00 Euro	960,00 Euro
- für den dritten gefährlichen Hund	1.440,00 Euro	1.440,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	<u>2.515.393,62 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	<u>2.864.634,78 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	<u>2.866.402,78 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	<u>2.876.569,78 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	<u>2.884.835,78 Euro</u>

Horbruch, den 28.10.2024



(Trarbach)

Ortsbürgermeister

(Siegel)