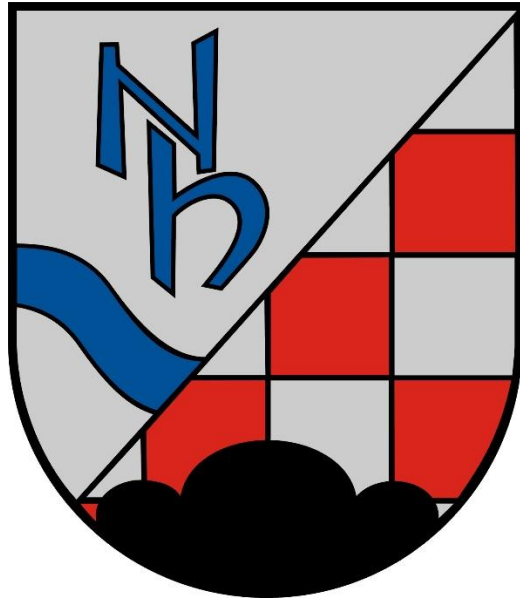


Ortsgemeinde

Niederhosenbach



Verbandsgemeinde

Herrstein-Rhaunen

Landkreis

Birkenfeld

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Haushaltsjahre

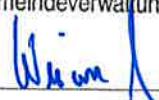
2024 / 2025

Inhaltsverzeichnis

| | <u>Seite</u> |
|--|--------------|
| Beschlussfassung | 3 |
| Haushaltssatzung | 4 |
| Vorbericht | 6 |
| Stellenplan | 27 |
| Übersicht Teilhaushalte | 28 |
| Teilhaushalte - Zusammenfassung | 30 |
| Ergebnishaushalt - Gesamt | 31 |
| Finanzhaushalt - Gesamt | 36 |
| Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto | 43 |
| Finanzhaushalt nach Leistung und Konto | 61 |
| Investitionsübersicht | 81 |
| Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen | 83 |
| Schuldenübersicht | 84 |
| Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit - Freie Finanzspitze | 85 |
| Schlussbilanz 2019 (letzter Jahresabschluss) | 86 |
| Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss | 92 |
| Schreiben Kreisverwaltung Birkenfeld (Haushaltsgenehmigung der Aufsichtsbehörde) | 93 |
| Bekanntmachung Haushaltssatzung | 95 |

| TOP 3 | Verhandlungsniederschrift und Beschluss | Abstimmungsergebnis | | |
|----------|---|---------------------|------|-----------------|
| | | JA | NEIN | Enthal- tung |
| | <p>Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025</p> <hr/> <p><u>Sachverhalt/Rechtslage:</u></p> <p>Das Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und die (doppische) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 in der jeweils geltenden Fassung, bilden die Rechtsgrundlage für die Haushaltsführung der Ortsgemeinde.</p> <p>Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2024 und 2025) wieder ein Doppelhaushalt erstellt und verabschiedet.</p> <p>Die Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen für den Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach der öffentlichen Bekanntmachung (§ 97 Abs. 1 GemO) von den Einwohnerinnen und Einwohner nicht in Anspruch genommen.</p> <p><u>Beschluss:</u></p> <p>Der Ortsgemeinderat beschließt die beigefügte doppische Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan sowie den Anlagen zum Haushaltsplan.</p> <p><u>Abstimmungsergebnis:</u></p> | | | |
| | | 5 | 0 | 1 |

1.2

1. Für die Richtigkeit des Auszuges.
 2. Beschluss zur Ausführung an Fachbereich 1.2
 55756 Herrstein, den 09.04.2024
 Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
 Im Auftrag: 

HAUSHALTSSATZUNG
der Ortsgemeinde Niederhosenbach
für die Jahre 2024 / 2025 vom 02.04.2024

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 21.03.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

| Festgesetzt werden | <u>2024</u> | <u>2025</u> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. im Ergebnishaushalt | | |
| der Gesamtbetrag der Erträge auf | 866.104,00 Euro | 918.811,00 Euro |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 792.714,00 Euro | 775.629,00 Euro |
| <u>Jahresüberschuss</u> / Jahresfehlbetrag | <u>73.390,00 Euro</u> | <u>143.182,00 Euro</u> |
| 2. im Finanzhaushalt | | |
| die ordentlichen Einzahlungen auf | 830.849,00 Euro | 880.197,00 Euro |
| die ordentlichen Auszahlungen auf | 736.261,00 Euro | 711.014,00 Euro |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 94.588,00 Euro | 169.183,00 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 | 126.000,00 Euro | 40.000,00 Euro |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 300.000,00 Euro | 400.000,00 Euro |
| Saldo der Ein- / Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -174.000,00 Euro | -360.000,00 Euro |
| | | |
| die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 79.412,00 Euro | 190.817,00 Euro |
| die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Saldo der Ein- / Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 79.412,00 Euro | 190.817,00 Euro |
| | | |
| der <u>Gesamtbetrag der Einzahlungen</u> auf | <u>1.036.261,00 Euro</u> | <u>1.111.014,00 Euro</u> |
| der <u>Gesamtbetrag der Auszahlungen</u> auf | <u>1.036.261,00 Euro</u> | <u>1.111.014,00 Euro</u> |

§ 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 | 37.000,00 Euro |
| Haushaltsjahr 2025 auf | 110.000,00 Euro. |

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

| | <u>2024</u> | <u>2025</u> |
|------------------|-------------|-------------|
| a) Grundsteuer | | |
| - Grundsteuer A | 360 % | 360 % |
| - Grundsteuer B | 365 % | 365 % |
| b) Gewerbesteuer | 365 % | 365 % |

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

| | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| - für den ersten Hund | 30,00 Euro | 30,00 Euro |
| - für den zweiten Hund | 50,00 Euro | 50,00 Euro |
| - für jeden weiteren Hund | 60,00 Euro | 60,00 Euro |
| - für jeden gefährlichen Hund | 500,00 Euro | 500,00 Euro |

§ 6 Eigenkapital

| | |
|--|-------------------|
| Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019 (letzter Jahresabschluss) | 1.172.803,09 Euro |
| Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 | 876.195,01 Euro |
| Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 | 770.877,01 Euro |
| Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 | 844.267,01 Euro |
| Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 | 987.449,01 Euro |

Niederhosenbach, den 02. 04. 2024



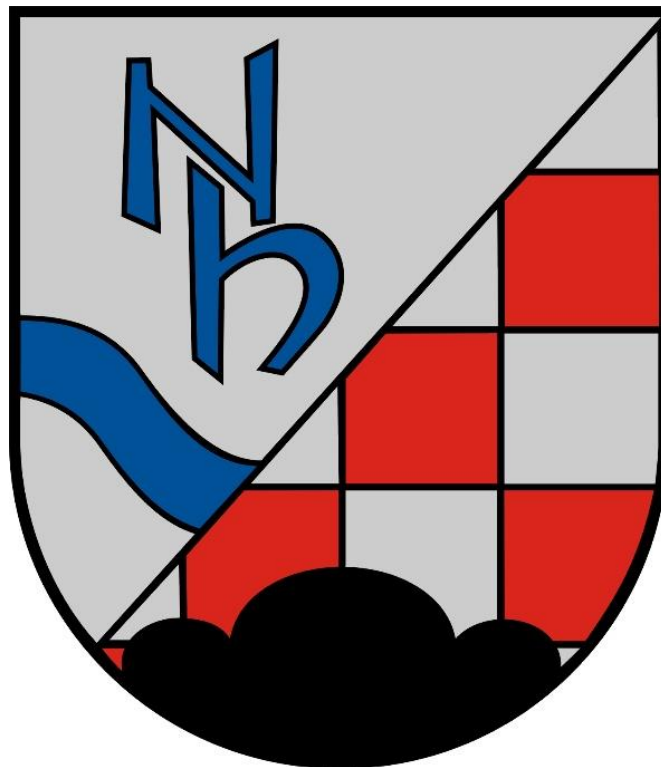

(Pelke)
Ortsbürgermeister

(Siegel)

Haushaltsplan 2024 / 2025

Vorbericht

Ortsgemeinde Niederhosenbach



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. Darüber hinaus ist die Gemeinde verpflichtet, auch 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) wieder ein Doppelhaushalt erstellt und verabschiedet.

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 sollten 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 viele Ortsgemeinden im Gebiet der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen 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 | -77.404,25 | -77.404,25 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2020 | -156.989,38 | -156.989,38 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2021 | -60.558,15 | -60.558,15 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2022 | -79.060,55 | -79.060,55 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge) | 2023 | *) -105.318,00 | 2.875.341,77 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2024 | 73.390,00 | 73.390,00 |
| 7 | Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6) | | -405.940,33 | 2.574.719,44 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | 143.182,00 | 143.182,00 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | 135.525,00 | 135.525,00 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2027 | 137.576,00 | 137.576,00 |
| 11 | Summe | | 10.342,67 | 2.991.002,44 |

*) Das **tatsächliche Ergebnis** im Jahr 2023 beträgt voraussichtlich **+ 2.875.341,77 €**. Diese enorme Abweichung ist auf folgende Tatsache zurückzuführen:

Mit der dritten Landesverordnung vom 13.12.2023 wurde die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) geändert. Durch Artikel 1 Nr. 4 der Landesverordnung wurde § 38 Abs. 4 GemHVO dahingehend geändert, dass Erträge aus Grabnutzungsentgelten zukünftig vollständig als Ertrag im laufenden Haushaltsjahr zu buchen sind. Die Verordnung und damit auch die Änderungen der GemHVO sind rückwirkend zum 01.01.2023 in Kraft getreten. Dies bedeutet zum einen, dass ab 2023 die Einnahmen aus Grabnutzungsentgelten vollständig als Ertrag in den Ergebnishaushalt im laufenden Haushaltsjahr einfließen und dass in Zukunft keinerlei Grabnutzungsentgelte mehr als Sonderposten bilanziert werden. Zum anderen bedeutet dies, dass die bisher bereits gebildeten Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten aus den Vorjahren auf einmal in einer Summe aufzulösen waren. Durch diese Auflösung mit einer Gesamtsumme in Höhe von 2.986.684,93 € hat sich die oben genannte große Verbesserung im Haushaltsjahr 2023 ergeben. Ab 2024 entstehen dann im Ergebnishaushalt keine Fehlbeträge mehr, sondern es können Jahresüberschüsse ausgewiesen werden.

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

(gemäß Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

| Lfd. Nr. | Ergebnis | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO) | ./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO) | ./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO) | = Betrag |
|----------|--|-------------|--|--|---|--------------------|
| | | | in Euro | | | |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss) | 2019 | -71.596,66 | 0,00 | 0,00 | -71.596,66 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis) | 2020 | -141.548,40 | 0,00 | 0,00 | -141.548,40 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis) | 2021 | -36.018,77 | 0,00 | 0,00 | -36.018,77 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis) | 2022 | -101.626,85 | 0,00 | 0,00 | -101.626,85 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge) | 2023 | -123.670,00 | 0,00 | 0,00 | -123.670,00 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2024 | 94.588,00 | 0,00 | 0,00 | 94.588,00 |
| 7 | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6) | | -379.872,68 | 0,00 | 0,00 | -379.872,68 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | 169.183,00 | 0,00 | 0,00 | 169.183,00 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | 161.470,00 | 0,00 | 0,00 | 161.470,00 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2027 | 163.390,00 | 0,00 | 0,00 | 163.390,00 |
| 11 | Summe | | 114.170,32 | 0,00 | 0,00 | 114.170,32 |

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 | -60.558,15 | 955.255,56 | 955.255,56 |
| 2 | + Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres | 2022 | -79.060,55 | 876.195,01 | 876.195,01 |
| 3 | + Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres | 2023 | *) -105.318,00 | 770.877,01 | 3.751.536,78 |
| 4 | + Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres | 2024 | 73.390,00 | 844.267,01 | 3.824.926,78 |
| 5 | + geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres | 2025 | 143.182,00 | 987.449,01 | 3.968.108,78 |
| 6 | + geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres | 2026 | 135.525,00 | 1.122.974,01 | 4.103.633,78 |
| 7 | + geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres | 2027 | 137.576,00 | 1.260.550,01 | 4.241.209,78 |

*) Das **tatsächliche Ergebnis** beträgt voraussichtlich **+ 2.875.341,77 €**. Der Grund für die enorme Abweichung wurde bereits vorseitig bei der Entwicklung der Jahresergebnisse näher erläutert.

Der hohe Jahresüberschuss 2023 beeinflusst natürlich auch die Entwicklung des Eigenkapitals. Statt 770.877,01 € beträgt das Eigenkapital zum Ende des Jahres 2023 voraussichtlich tatsächlich 3.751.536,78 €. Auch die Werte der Folgejahre steigen hierdurch entsprechend.

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 zwischenzeitlich 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 den weiteren weltweiten Krisen abhängen.

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

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

2.1.2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

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

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

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

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

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

2.1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung

Gemeinden und Gemeindeverbände haben den Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen (vgl. § 93 Abs. 4 GemO) und auch ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen (vgl. § 93 Abs. 5 Satz 1 GemO). Um eine bessere Liquidität zu erhalten bzw. diese zu sichern, ist neben der Beachtung des 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 866.104,00 Euro. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 792.714,00 Euro. Für das Haushaltsjahr 2025 wurde ein Gesamtvolumen an Erträgen in Höhe von 918.811,00 Euro und an Aufwendungen in Höhe von 775.629,00 Euro festgesetzt.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt** 2024 ein Überschuss in Höhe von **73.390,00 Euro** und im Jahr 2025 ebenfalls ein Überschuss von **143.182,00 Euro**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung.

Einzelne Erläuterungen zum Ergebnishaushalt:

Die (nicht zahlungswirksamen) Auflösungen von Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen betragen in 2024 insgesamt 32.948 Euro, die Abschreibungen stehen mit 57.396 Euro gegenüber. Diese Werte wurden entsprechend den Daten der Anlagenbuchhaltung in den Haushalt aufgenommen bzw. für die geplanten Investitionsvorhaben wurden die Abschreibungen aus dem Investitionsplan importiert. Die Netto-Abschreibungen belaufen sich in 2024 voraussichtlich auf 24.448 Euro und in 2025 auf 27.251 Euro.

Weitere nicht zahlungswirksame Vorgänge sind die Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen in Höhe von 1.500 Euro (für den aktiven Ortsbürgermeister) und die Auflösungen von Ehrensoldrückstellungen in Höhe von 750 Euro (für den ehemaligen Ortsbürgermeister) sowie die Zuführungen (3.300 Euro) und Auflösungen (2.300 Euro) von Urlaubs- bzw. Überstundenrückstellungen bei den Produkten 11201 (Personal) und 553002 (Ruheforst).

Im **Teilhaushalt 1** wurden in 2024 insgesamt 137.413 Euro an Personalaufwendungen in den Haushalt eingestellt. Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigungen für den aktiven Ortsbürgermeister, die Beigeordneten (im Vertretungsfall) und den Schriftführer, die Ehrensoldzahlung an den ehemaligen Ortsbürgermeister sowie um die Entgeltkosten für die geringfügig beschäftigten Gemeindearbeiter der Ortsgemeinde und der Beschäftigten des Ruheforsts.

Die Aufwendungen für die geringfügig beschäftigten Gemeindearbeiter wurden entsprechend dem zu erwartenden Arbeitsumfang und den Erfahrungswerten aus den Vorjahren auf die Produkte aufgeteilt.

Im Jahr 2025 betragen die Personalaufwendungen insgesamt 139.292 Euro. In den Folgejahren wurden Lohnsteigerungen von 1,5 % berücksichtigt.

Beim Produkt 111001 (Verwaltungssteuerung) wurde als Aufwand neben den vorstehend bereits erwähnten Aufwandsentschädigungen und Ehrensoldzahlungen noch die Summe von 500 Euro pro Jahr für Ehrengaben anlässlich von runden Geburtstagen, goldenen Hochzeiten und sonstigen Jubiläen berücksichtigt. Weiterhin sind jährlich 1.200 Euro für den Neujahrsempfang, die Jahresabschlussfeier des Gemeinderats und des Gemeindepersonals sowie für Getränke und den Verzehr anlässlich von Sitzungen und Besprechungen eingeplant. Für den Ortsbürgermeister wurden Verfügungsmittel von 100 Euro veranschlagt, das sind Mittel zur komplett freien Verwendung, der Ansatz darf hierbei allerdings nicht überschritten werden.

Bei Produkt 114001 (Zentrale Dienste) wurde für die Unterhaltung und den Betrieb des Gemeindefahrzeuges (Kraftstoffe, Reparaturen, Kfz.-Versicherung und Kfz.-Steuer) ein Betrag in Höhe von 2.000 Euro festgesetzt.

Zudem stehen 500 Euro für die Unterhaltung der Maschinen (z.B. Rasenmäher, Freischneider, Heckschere) zur Verfügung. Für den Kauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern wie z.B. Werkzeug oder Sicherheitsbekleidung für die Aushilfen und Arbeiter sind jährlich 250 Euro vorgesehen.

Bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen wurden im Jahr 2024 Mittel von 2.000 Euro bereitgestellt. Hierin enthalten ist ein Ansatz von 1.500 € für den Kauf eines Laptops mit Drucker, der restliche Ansatz ist für Büromaterial und die Pflege der Homepage vorgesehen.

Bei Produkt 114201 (Liegenschaften) werden aus der Vermietung des Wohnhauses „Hauptstr. 23“ Erträge in Höhe von 8.400 Euro erwartet. Bei der Unterhaltung wurden für den Einbau einer neuen Heizung 15.000 Euro in 2024 eingeplant. An Bewirtschaftungskosten fallen voraussichtlich 2.000 Euro an (Versicherung, Wasser- und Müllgebühren, Kehrgebühren und Grundsteuer).

Im Bereich der Heimat- und sonstigen Kulturpflege (Produkt 281001) fallen Kosten für die Brauchtumpflege an (Kranz Volkstrauertag, Martinsbrezeln, Seniorenfeier, Nikolausfeier, Weihnachtsbau- und -beleuchtung). Hierfür sind jährlich 500 Euro eingeplant.

Die Kindergartenumlage bei Produkt 365201 wurde anhand der Steuerkraft der Ortsgemeinde und der voraussichtlichen Aufwendungen der Kindergärten innerhalb der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen ermittelt. Der Ansatz wurde auf 46.270 Euro festgesetzt. Im Vergleich zu den Vorjahren hat sich die Kindergartenumlage stark erhöht, dies ist auf eine massive Kostensteigerung in allen Bereichen der Kindertagesstätten in der VG zurückzuführen.

Unter dem Produkt Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz (366001) wurden für 2024 Unterhaltungsaufwendungen von 1.500 Euro eingeplant, hiermit soll die Rutsche repariert werden. In den Folgejahren wurden für die Unterhaltung des Kinderspielplatzes jeweils 500 Euro eingeplant.

Bei Produkt 541101 (Straßen) wurde in 2024 bei der Unterhaltung der Gemeindestraßen und der Gehwege einschließlich Winterdienst ein Ansatz von 1.500 Euro vorgesehen. Hiermit ist u.a. vorgesehen, Rissensanierungen durchzuführen. In 2025 und den Folgejahren beträgt der Ansatz für die Unterhaltung 500 Euro.

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Produkt 541102) wurden in 2024 für Strombezugskosten 1.600 Euro und für die Bau- und Unterhaltungspauschale an das OIE ein Betrag von 2.050 Euro eingeplant. In den Folgejahren wurden Kostensteigerungen berücksichtigt.

Unter dem Produkt 541401 (Straßenoberflächenentwässerung) wurde der Kostenanteil der Gemeinde für die Oberflächenentwässerung der Ortsstraßen veranschlagt. Die Kosten betragen unverändert 0,49 Euro pro m². Bei einer Straßenfläche von 15.372 m² ergibt sich ein jährlicher Kostenanteil in Höhe von 7.532 Euro.

Für die Konzessionsabgaben (Produkt 541501) wurde der Ansatz auf 7.200 Euro festgesetzt.

Für die Unterhaltung der Ortslage einschließlich Ortsverschönerung ist bei Produkt 511001 (öffentliche Grünflächen) ein jährlicher Ansatz von 5.500 Euro eingestellt. Hierin sind 500 Euro für die Pflege und Unterhaltung des neu angelegten „Hildegard von Bingen“-Rundwanderweges enthalten.

Für die Unterhaltung des Friedhofes (Produkt 553001) sind in 2024 Mittel von 1.800 Euro vorgesehen, hiermit ist die Errichtung eines Zaunes geplant. Ab 2025 betragen die Unterhaltungskosten voraussichtlich 500 Euro im Jahr. Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung (Versicherung, Strom, Berufsgenossenschaftsbeitrag) belaufen sich auf 450 Euro. Auf der Ertragsseite sind die Benutzungsgebühren für die Leichenhalle einschl. Reinigung, die freiwilligen Friedhofsabgaben und die Erträge aus Grabnutzungsentgelten mit insgesamt 1.500 Euro eingeplant.

Beim Produkt 553002 (Ruheforst) sind in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 größtenteils ähnliche Ansätze wie in den vergangenen Jahren geplant. Eine gravierende Änderung hat sich allerdings ergeben. Wie bereits vorseitig eräutert, sind die Grabnutzungsentgelte ab 2024 als laufender Ertrag auszuweisen und nicht mehr in einen Sonderposten einzustellen. Hierdurch ergibt sich die jährliche Summe von ca. 250.000 Euro. Bisher wurden diese Beträge nur im Finanzhaushalt eingeplant und da diese Entgelte über einen Zeitraum von 99 Jahren ertragswirksam aufgelöst werden mussten, entstand im Ergebnishaushalt jährlich immer nur ein vergleichsweise geringer Ertrag, die Aufwendungen entstanden jedoch jährlich in voller Höhe. Dies ist nun anders und es können erstmals große Überschüsse beim Ruheforst und im gesamten Ergebnishaushalt erzielt werden.

Bei den Personalaufwendungen ist eine Vollzeitbeschäftigte sowie eine Teilzeitbeschäftigte (mit 75%) eingeplant. Insgesamt betragen die Personalkosten für den Ruheforst 113.129 Euro (2024) bzw. 114.824 Euro (2025). Für die Aufforstung mit Esskastanien sind in 2024 Mittel von 1.000 Euro geplant, für Nachpflanzungen und Pflege sind in beiden Haushaltsjahren jeweils 5.000 Euro vorgesehen.

Für die Geschäftsstelle Ruheforst (ehemaliges Raiffeisengebäude) sind ebenfalls Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen im Haushalt festgesetzt. Weiterhin sind Aufwendungen für die Unterhaltung des Ruheforstfahrzeuges eingeplant.

Insgesamt schließt der Ruheforst in 2024 mit einem Überschuss von 124.764 Euro und in 2025 von 126.297 Euro ab.

Der Forstwirtschaftsplan wurde von der Revierleiterin mit einem Überschuss von 4.827 Euro vorgelegt und in der Sitzung am 10.10.2023 vom Ortsgemeinderat ohne Änderungen beschlossen. In den Haushaltsplan wurden die Veranschlagungen aus dem Forstwirtschaftsplan bei Produkt 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) entsprechend übernommen. Für 2025 und die Folgejahre wurde entsprechend § 29 des Landeswaldgesetzes das Ergebnis des Forstwirtschaftsplanes 2024 in Höhe von 4.827 Euro übernommen.

Unter dem Produkt Kommunale Landwirtschaft (555301) wurde als Einnahme die jährliche Landpacht eingeplant (300 Euro). Weiterhin erhält die Ortsgemeinde für die Funkstation / Funkmast von Vodafone eine jährliche Nutzungsentschädigung in Höhe von 2.700 Euro. Für die Containerstellplätze sind insgesamt 400 Euro kalkuliert. Ebenfalls ist die jährliche Fischereipacht (168 Euro netto) und die Jagdpacht aus dem Eigenjagdbezirk (3.661 Euro netto) in den Haushalt aufgenommen worden. Ein Teil dieser Jagdpacht wird entsprechend einer Vereinbarung zwischen Ortsgemeinde und Jagdgenossenschaft an die Jagdgenossenschaft Niederhosenbach weitergeleitet. Die Fischereipacht und die Jagdpacht unterliegen der Umsatzbesteuerung.

Ebenfalls bei diesem Produkt geplant ist der Kostenanteil der Ortsgemeinde für die Erstellung eines Hochwasserschutzkonzeptes. Das Konzept wird voraussichtlich 17.902 Euro kosten. Die Abwicklung erfolgt über die Verbandsgemeinde, die auch den Landeszuschuss hierfür in Höhe von 90% (= 16.112 Euro) erhält. Somit ist von der Ortsgemeinde lediglich der Eigenanteil von 10% in Höhe von 1.790 Euro zu tragen.

Bei Produkt Wirtschaftswege (555901) sind 3.000 Euro für die Wegeunterhaltung enthalten. Die tatsächlich entstandenen Kosten werden am Jahresende durch die Jagdgenossenschaft erstattet.

Beim Dorfgemeinschaftshaus (Produkt 573102) wurden die Benutzungsgebühren mit einem Betrag in Höhe von 1.100 Euro eingeplant. An Getränke rückvergütungen werden Einnahmen von 2.000 Euro pro Jahr erwartet. Ein weiterer Ertrag in Höhe von 1.260 Euro wurde als pauschale Kostenerstattung von der Verbandsgemeinde für das Feuerwehrgerätehaus eingeplant. Auf der Ausgabenseite sind für die Unterhaltung des Gemeindehauses 1.000 Euro eingeplant und für die Bewirtschaftung (Versicherung, Strom, Wasser, Heizung, etc.) sind 10.000 Euro (2024) bzw. 10.200 Euro (2025) veranschlagt. Für Telefon und Internet fallen jährliche Gebühren von rund 700 Euro an.

Bei Produkt 573201 (sonstige bebaute Grundstücke) handelt es sich um das ehem. Raiffeisengebäude, das zur Hildegard-von-Bingen-Begegnungssätte umgebaut wurde. Der Umbau ist abgeschlossen. Für allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen und unvorhersehbare Ausbesserungen, Reparaturen, etc. stehen in allen Jahren 2.000 Euro zur Verfügung. Für die Bewirtschaftung (Versicherung, Strom, Heizöl, Wassergebühren, Grundsteuer, Kehrgebühren, etc.) sind 6.000 Euro (in 2024) bzw. 6.100 Euro (in 2025) eingeplant.

Für die Ruheforst-Geschäftsstelle, die sich ebenfalls in diesem Gebäude befindet, sind Ansätze beim Produkt 553002 (Ruheforst) enthalten.

Den Aufwendungen stehen Erträge aus Benutzungsgebühren (1.500 Euro) und Mieteinnahmen für das Untergeschoss (4.200 Euro) gegenüber. Ab 2025 werden Einnahmen aus Einspeisevergütungen erwartet, da in 2024 der Bau einer Fotovoltaikanlage auf dem Dach des Gebäudes (Lagerhalle) vorgesehen ist, siehe Investitionsplan.

Im Bereich der Steuern (Produkt 611001) unter **Teilhaushalt 2** wurde die Grundsteuer A mit 3.375 Euro und die Grundsteuer B mit 18.750 Euro veranschlagt. Für die Gewerbesteuer wurden 16.000 Euro entsprechend dem momentanen Vorauszahlungssoll eingeplant.

Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer sowie die Ausgleichsleistungen gem. § 28 LFAG wurden anhand dem ab 2024 und bis 2026 geltenden neuen gemeindeeigenen Schlüssel und unter Berücksichtigung der aktuellen Steuerschätzung (Oktober 2023) entsprechend angepasst.

Die Ortsgemeinde Niederhosenbach erhält in allen Jahren Schlüsselzuweisungen A, da die eigene Steuerkraft unter dem Schwellenwert liegt. In 2024 betragen die Schlüsselzuweisungen A 100.376 Euro. Der Schwellenwert (= 76% der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner) wurde im Haushaltsrund-

schreiben vom 04.12.2023 für 2024 auf 1.122,65 Euro festgesetzt. Die Steuerkraft der Ortsgemeinde Niederhosenbach im Berechnungszeitraum betrug 753,35 Euro. Gemäß neuem LFAG werden 90% der Differenz in Höhe von 369,30 Euro pro Einwohner als Schlüsselzuweisungen A gewährt.

Die Schlüsselzuweisungen B betragen 16.290 Euro.

Auf der Aufwandsseite sind die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant. Der Umlagesatz der Gewerbesteuerumlage beträgt seit 2020: 35%. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Gewerbesteuereinnahmen errechnet sich in 2024 eine Gewerbesteuerumlage von 1.534 Euro.

Der Kreisumlagesatz beträgt voraussichtlich 42 v.H. und die VG-Umlage wurde mit 34 v.H. eingeplant. Ein Umlagepunkt beträgt für die Ortsgemeinde Niederhosenbach in 2024 = 3.279 Euro. Die gesamte Umlagebelastung in 2024 beträgt somit 249.193 Euro.

Insgesamt beträgt der Überschuss bei diesem Produkt 47.559 Euro (in 2024) bzw. 98.432 Euro (in 2025).

Unter der Gesamtbetrachtung des Ergebnishaushaltes ist zu erkennen, dass die Erträge in beiden Haushaltsjahren ausreichen, um die Gesamtbelastungen an Aufwendungen zu decken und dass somit jeweils ein Überschuss entsteht.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Ein- und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 1.036.261 Euro (2024) bzw. 1.111.014 Euro (2025).

Der Haushaltsausgleich im Jahr 2024 wird dadurch erreicht, dass bei Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 695295 ein Betrag in Höhe von 79.412 Euro aus dem Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, entnommen wird.

In 2025 muss ebenfalls eine Entnahme aus dem Geldmittelbestand getätigt werden, diese beträgt 190.817 Euro. Ab 2026 können voraussichtlich wieder Zuführungen zum Geldmittelbestand getätigt werden.

Die liquiden Mittel zum 31.12.2019 (letzter Jahresabschluss) betragen 789.521,00 Euro. Der Kassenbestand zum 31.12.2020 betrug 853.360,85 Euro, zum 31.12.2021: 935.627,23 Euro, zum 31.12.2022: 846.002,66 Euro und zum 31.12.2023: 893.431,23 Euro (alles vorläufige Werte).

Durch die geplanten Entnahmen wird sich der Kassenbestand zum 31.12.2024 voraussichtlich auf 814.019,23 Euro und zum 31.12.2025 auf 623.202,23 € reduzieren.

Die Ansätze des Finanzhaushaltes wurden im Wesentlichen aus dem Ergebnishaushalt übernommen. Daneben sind zusätzlich die Investitionen dargestellt.

Investitionen (siehe auch Investitionsübersicht gem. Muster 11 GemHVO):

Investitionsauszahlungen 2024:

| | |
|--|-----------------------|
| - Erschließung Neubaugebiet „Auf Hinzerich“ | 100.000,00 Euro |
| - Errichtung von 2 Bushaltestellen mit Wartehallen | 94.000,00 Euro |
| - Angleichung der Gehwege im Bereich der Bushaltestellen | 71.000,00 Euro |
| - Errichtung einer PV-Anlage auf der Lagerhalle des ehem. Raiffeisengebäudes | <u>35.000,00 Euro</u> |
| | 300.000,00 Euro |

Investitionseinzahlungen 2024:

| | |
|---|-----------------------|
| - Zuschuss vom LBM für die Errichtung von 2 Bushaltestellen mit Wartehallen (85%) | 80.000,00 Euro |
| - Zuschuss vom LBM für die Angleichung der Gehwege im Bereich der Bushaltestellen (65%) | <u>46.000,00 Euro</u> |
| | 126.000,00 Euro |

Saldo aus Investitionstätigkeit 2024 **-174.000,00 Euro**

Investitionsauszahlungen 2025:

| | |
|---|------------------------|
| - Erschließung Neubaugebiet „Auf Hinzerich“ | <u>400.000,00 Euro</u> |
| | 400.000,00 Euro |

Investitionseinzahlungen 2025:

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| - Erlös aus Bauplatzverkäufen | <u>40.000,00 Euro</u> |
| | 40.000,00 Euro |

Saldo aus Investitionstätigkeit 2023 **-360.000,00 Euro**

Beim Produkt Straßen (541101) wurde in 2024 ein Betrag in Höhe von 100.000 Euro und in 2025 ein Betrag in Höhe von 400.000 Euro für die Erschließung des Neubaugebietes „Auf Hinzerich“ eingestellt. Ein entsprechender Bebauungsplan ist bereits vorhanden.
Das Neubaugebiet soll 14 gemeindeeigene Bauplätze umfassen.

Unter dem Produkt 522501 (Grunderwerb zur Weiterveräußerung) wurde in 2025 der Verkauf eines neu erschlossenen Baugrundstückes mit Einnahmen von 40.000 Euro eingeplant. Weitere Einnahmen aus Bauplatzverkäufen wurden noch nicht eingeplant. Die Entwicklung diesbezüglich bleibt abzuwarten.

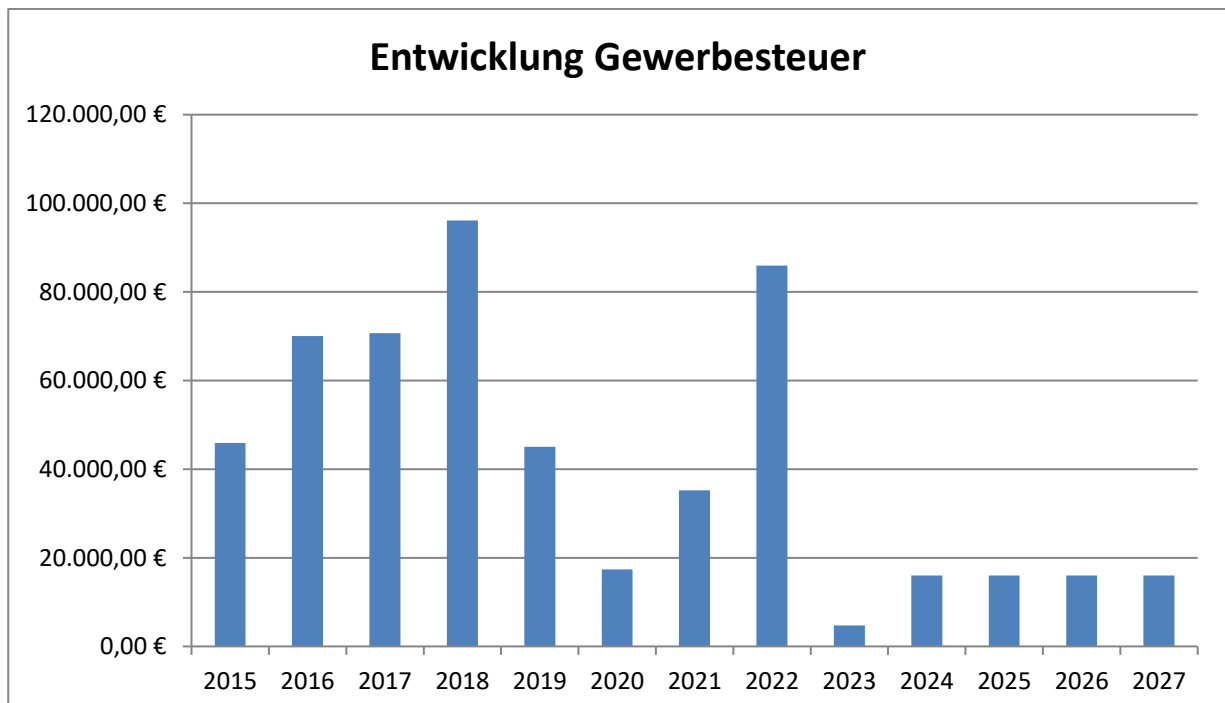
In Höhe der Hildegard von Bingen Begegnungsstätte ist die Errichtung von 2 Bushaltestellen mit Wartehallen geplant. Hierfür muss auch eine Angleichung der Gehwege in diesem Bereich erfolgen. Für diese Maßnahmen ist ein Ansatz von insgesamt 165.000 Euro eingeplant. Vom LBM werden Zuschüsse von 85% für die Errichtung der Bushaltestellen bzw. von 65% für die Angleichung der Gehwege erwartet, insgesamt betragen die Zuschüsse voraussichtlich 126.000 Euro. Die Maßnahme ist im Haushaltsjahr 2024 geplant.

Bei Produkt 573201 (Sonstige bebaute Grundstücke) ist in 2024 ein Ansatz von 35.000 Euro für die Errichtung einer Fotovoltaikanlage auf der Lagerhalle des ehem. Raiffeisengebäudes eingeplant. Ab 2025 kann dann im Ergebnishaushalt mit Einnahmen aus Einspeisevergütungen gerechnet werden

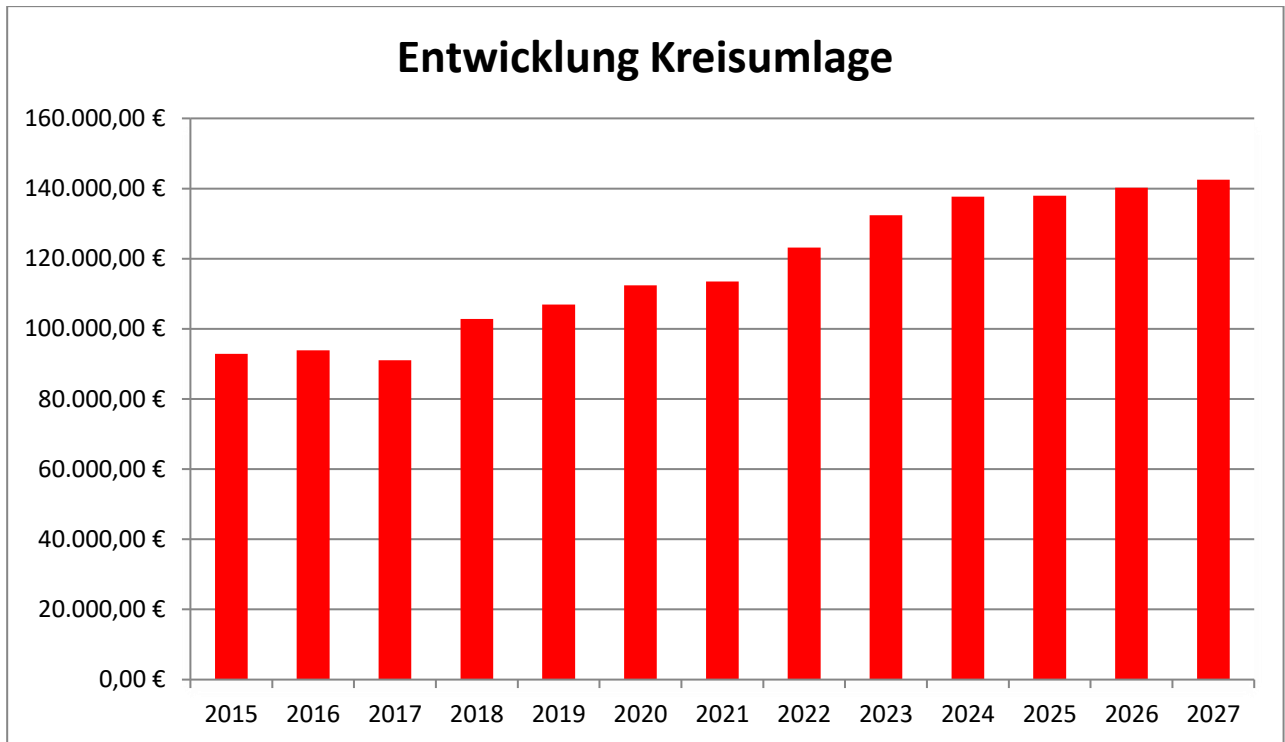
Die Finanzierung all dieser Maßnahmen erfolgt durch eigene Geldmittel.
Eine Darlehensaufnahme ist nicht erforderlich.

Die Hebesätze der Ortsgemeinde Niederhosenbach betragen:
Grundsteuer A: 360 v.H.
Grundsteuer B: 365 v.H.
Gewerbsteuer: 365 v.H.

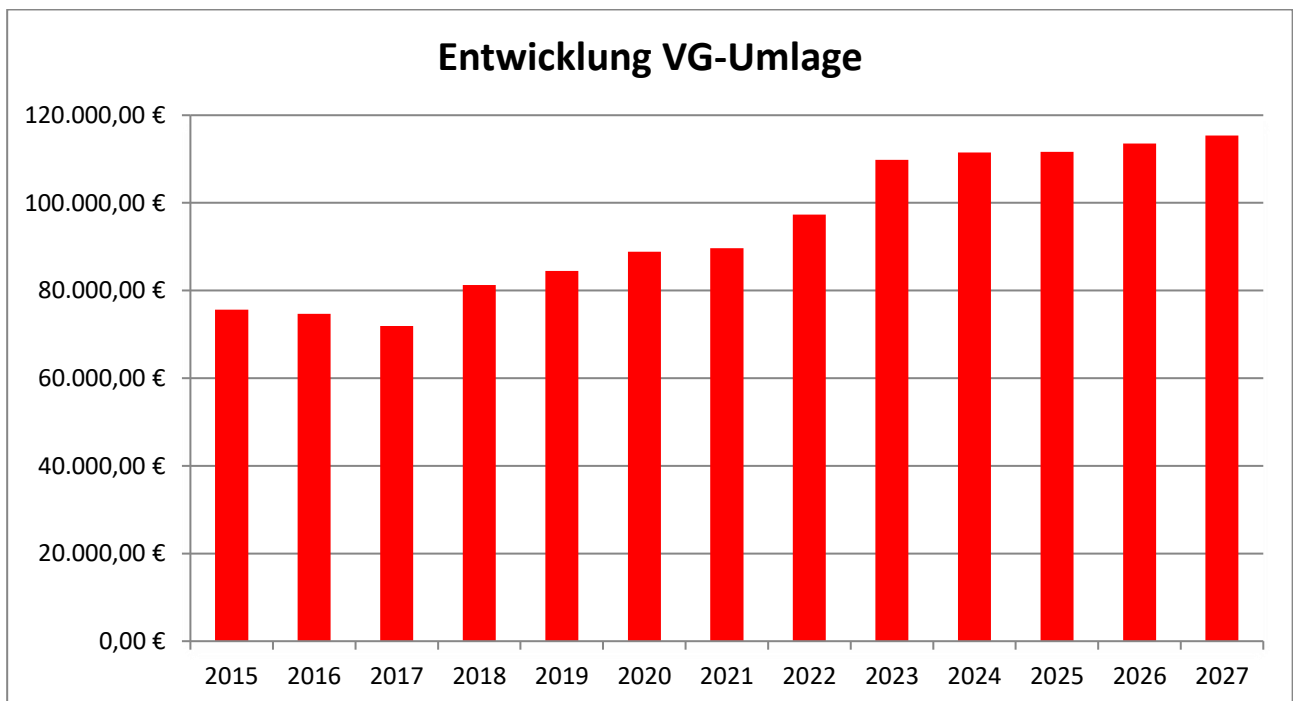
Schulden bestehen nach wie vor nicht.



Die Höhe der Gewerbesteuer unterliegt z.T. erheblichen Schwankungen. Die bislang höchsten Gewerbesteuererstände waren in den Jahren 2018 und 2022 und die niedrigsten Stände waren in 2020 und 2023 zu verzeichnen. Für das Jahr 2024 und die Folgejahre sind Gewerbesteuererträge in Höhe von 16.000 €, entsprechend dem momentanen Vorauszahlungssoll, eingeplant.



Der Kreisumlagesatz für das Haushaltsjahr 2024 beträgt voraussichtlich 42,00 v.H. Damit hat der Landkreis den Umlagesatz unverändert zum Jahr 2023 belassen. Für das Haushaltsjahr 2025 wurde ebenfalls mit 42,00 v.H. kalkuliert.



Der Verbandsgemeindeumlagesatz für das Haushaltsjahr 2024 beträgt voraussichtlich wie im Vorjahr 34 v.H. Für das Jahr 2025 wurden ebenfalls mit 34,00 % kalkuliert.

2.3. Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Niederhosenbach betrug zum 30.06.2022 insgesamt 302 Einwohner. Zum 30.06.2023 betrug die Einwohnerzahl ebenfalls 302.

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 866.104 Euro und Aufwendungen von insgesamt 792.714 Euro aus. Somit ergibt sich ein positives Jahresergebnis (Jahresüberschuss) in Höhe von 73.390 Euro (Posten E 23).

Für das Haushaltsjahr 2025 sind Erträge von insgesamt 918.811 Euro und Aufwendungen von insgesamt 775.629 Euro eingeplant. Somit ergibt sich auch hier ein positives Jahresergebnis (Jahresüberschuss), dieses beträgt 143.182 Euro (Posten E 23).

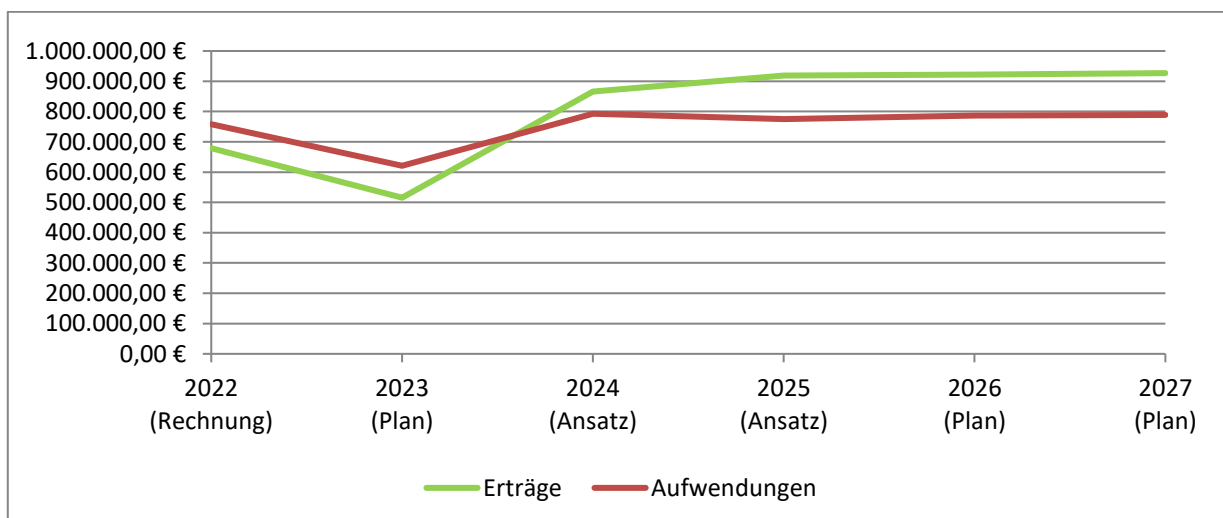
Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

| Bezeichnung | Lfd. Nr. | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|-------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ergebnis | Ansatz Vor-jahr | Ansatz | Ansatz | Plan | Plan |
| | | € | € | € | € | € | € |
| Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit | E 8 | 679.185,67 | 515.392,00 | 841.899,00 | 894.606,00 | 897.823,00 | 902.665,00 |
| - Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit | E 15 | 758.373,75 | 620.720,00 | 792.514,00 | 775.429,00 | 786.303,00 | 789.094,00 |
| = Ergebnis Verwaltungstätigkeit | E 16 | -79.188,08 | -105.328,00 | 49.385,00 | 119.177,00 | 111.520,00 | 113.571,00 |
| + Zins- u. sonst. Finanzerträge | E 17 | 127,53 | 210,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 |
| - Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen | E 18 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| = Ordentliches Ergebnis | E 20 | -79.060,55 | -105.318,00 | 73.390,00 | 143.182,00 | 135.525,00 | 137.576,00 |
| + 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 | -79.060,55 | -105.318,00 | 73.390,00 | 143.182,00 | 135.525,00 | 137.576,00 |

Darin zeigt sich, dass im Haushaltsjahr 2024 die laufenden Erträge ausreichen, um die laufenden Aufwendungen zu decken. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein positiver Saldo in Höhe von 49.385 Euro ergibt. Dieses Ergebnis verbessert sich noch durch den positiven Saldo aus Zinserträgen und Zinsaufwendungen. Insgesamt ergibt sich ein Jahresüberschuss 73.390 Euro.

Im Haushaltsjahr 2025 reichen die laufenden Erträge ebenfalls aus, um die laufenden Aufwendungen zu decken. Es wird hier mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 143.182 Euro gerechnet.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, dass die Erträge 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).

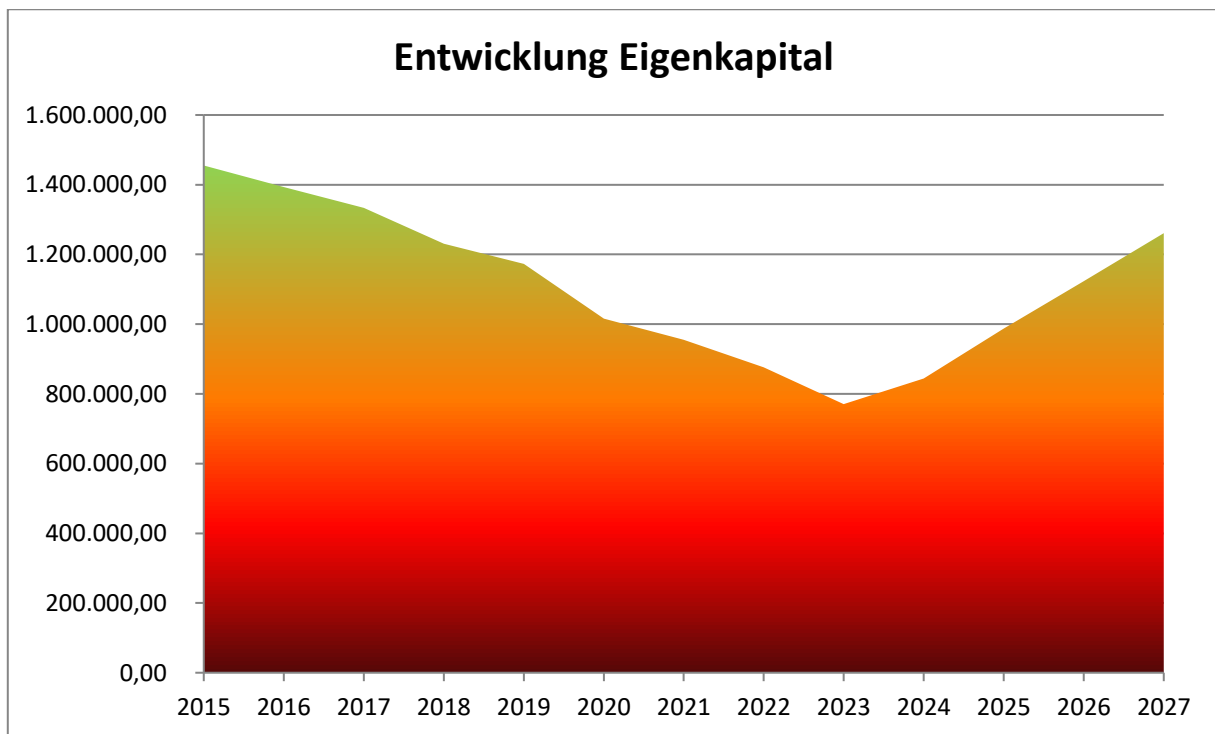
Aufgrund der positiven Jahresergebnisse 2024 und 2025 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt erreicht.

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 voraussichtlich positiven Jahresergebnisse in 2024 und 2025 sowie den Folgejahren stellt sich auch die Entwicklung des Eigenkapitals als positiv 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 | -101.626,85 | -123.670,00 | 94.588,00 | 169.183,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | F 33 | 14.323,25 | -157.500,00 | -174.000,00 | -360.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | F 34 | -87.303,60 | -281.170,00 | -79.412,00 | -190.817,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| Aufnahme von Investitionskrediten | F 35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tilgung von Investitionskrediten | F 36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite | F 37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | F 38 | 87.303,60 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | -161.470,00 | -163.390,00 |
| 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 | 87.303,60 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | -161.470,00 | -163.390,00 |
| Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | F 42 | 87.303,60 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | -161.470,00 | -163.390,00 |
| nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45) | F44 | -101.626,85 | -123.670,00 | 94.588,00 | 169.183,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| Nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan | F45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen („operatives Geschäft“) beträgt im Haushaltsjahr 2024: 94.588,00 Euro. Tilgungen von Investitionskrediten sind nicht zu leisten. Im Haushaltsjahr 2025 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 169.183,00 Euro. Dies bedeutet, dass sowohl im Haushaltsjahr 2024 als auch im Haushaltsjahr 2025 ein positive freie Finanzspitze besteht, da der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen positiv ist (siehe auch „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 beiden Haushaltsjahren positiv ist, keine planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten zu leisten sind und kein Mindest-Rückführungsbetrag zu decken ist, ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt erreicht.

2.5.2. Investitionstätigkeit

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 300.000 Euro eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen in Höhe von 126.000 Euro entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von -174.000 Euro.

Im Haushaltsjahr 2025 sind Auszahlungen für Investitionen von insgesamt 400.000 Euro geplant. Demgegenüber stehen Einzahlungen in Höhe von 40.000 Euro und damit eine Differenz in Höhe von -360.000 Euro.

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“

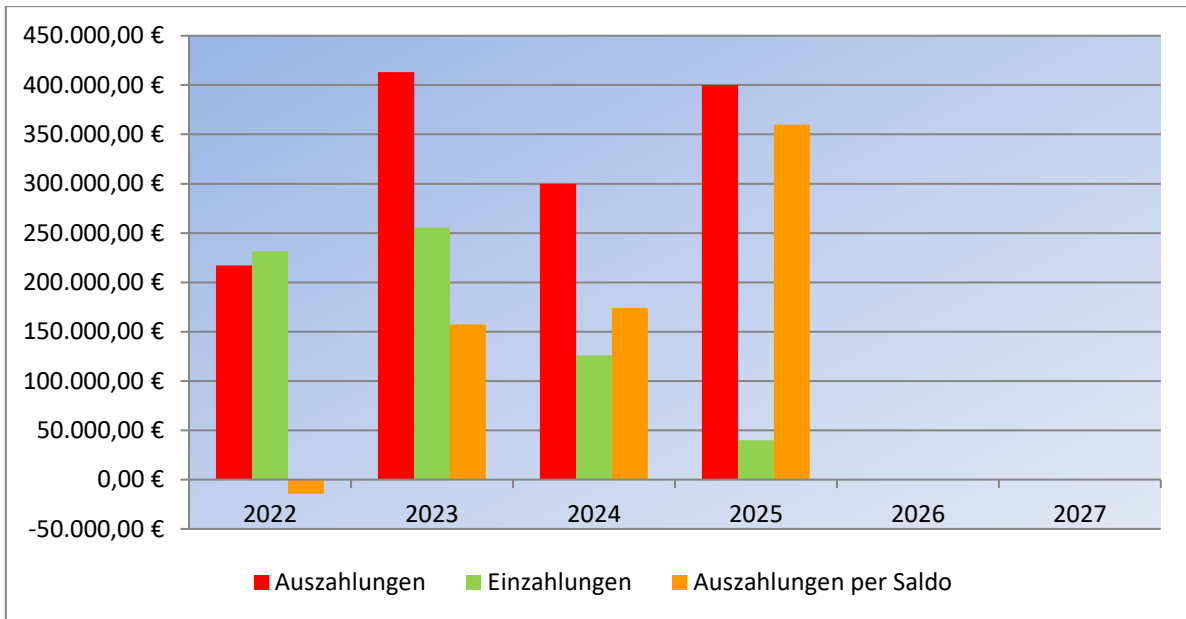
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2024 Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 220.000 Euro. Im Haushaltsjahr 2025 ergibt sich eine Summe von insgesamt 500.000 Euro an Auszahlungen.

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

Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2022 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 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 Haushalts- vorjahr 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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



Die Ortsgemeinde Niederhosenbach ist bereits seit vielen Jahren schuldenfrei.

4.2. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stellen sich wie folgt dar:
 (da das Haushaltsjahr 2023 noch nicht abgeschlossen ist, handelt es sich beim Stand zum 31.12.2023 nur um einen vorläufigen Kassenbestand)

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| Stand zum 31.12.2023 | 893.431,23 € |
| voraussichtliche Entnahme 2024 | -79.412,00 € |
| Stand zum 31.12.2024 | 814.019,23 € |
| Voraussichtliche Entnahme 2025 | -190.817,00 € |
| Stand zum 31.12.2025 | 623.202,23 € |
| Voraussichtliche Zuführung 2026 | 161.470,00 € |
| Stand zum 31.12.2026 | 784.672,23 € |
| Voraussichtliche Zuführung 2027 | 163.390,00 € |
| Stand zum 31.12.2027 | 948.062,23 € |

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) | Entfällt |
| 4 | Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3 | Keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse im Betrachtungszeitraum |
| 5 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen) | 736.261,00 € |
| 6 | Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. | 36.813,05 € |
| 7 | weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes | 73.626,10 € |
| 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- | 37.000,00 € |
| 10 | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8- | 110.000,00 € |

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

Der rechnerisch ermittelte Höchstbetrag der Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse gem. lfd. Nr. 9+10 wurde auf volle 1.000 € nach oben bzw. unten auf- bzw. abgerundet und in § 4 der Haushaltssatzung eingetragen.

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 rätlich 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 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 Niederhosenbach kann in den abgelaufenen und auch in den kommenden Haushaltsjahren wieder als geordnet und stabil angesehen werden.

Aufgrund der hohen Überschüsse im Bereich des Ruheforstes war es der Ortsgemeinde regelmäßig möglich, Investitionen durchzuführen und dennoch die liquiden Mittel (Kassenbestand) zu erhöhen. In den letzten Jahren wurden einige kostenintensive Investitionen getätigt (u.a. Umbau ehem. Raiffeisengebäude zur Ruheforst-Geschäftsstelle und zur Begegnungsstätte „Hildegard von Bingen“, Rundwanderweg Hildegard-von-Bingen und Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED). Ende 2023 waren dennoch Geldmittel von 893.431,23 Euro vorhanden.

Im aktuellen Haushaltsplan ist für 2024 und 2025 die Erschließung des Neubaugebietes „Auf Hinzerich“, der Neubau von 2 Bushaltestellen mit Wartehallen und die Errichtung einer PV-Anlage auf der Lagerhalle des ehem. Raiffeisengebäudes vorgesehen. Zur Finanzierung dieser Investitionen ist in beiden Haushaltsjahren eine Entnahme aus dem Geldmittelbestand erforderlich. In den Folgejahren sind aber wieder Zuführungen möglich.

Es kann festgestellt werden, dass die Ortsgemeinde ihre Aufgaben vollständig erfüllen kann. Sie ist zudem in der Lage, Investitionen aus eigenen Geldmitteln zu finanzieren. Weiterhin bleibt die Ortsgemeinde schuldenfrei.

Seit 2023 ist nun auch der Ausgleich des Ergebnishaushaltes möglich. Grund hierfür ist die Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), wie vorseitig bereits mehrfach erläutert. Durch die Änderung der GmbHVO sind die Grabnutzungsentgelte ab 2023 als laufender Ertrag und nicht mehr als Sonderposten in die

Bilanz zu buchen. Es handelt sich hierbei um eine Summe von ca. 250.000 Euro, die aus Grabnutzungsentgelten im Ruheforst jährlich vereinnahmt werden. Dadurch gehört auch die stetige Verminderung des Eigenkapitals der Vergangenheit an. Durch die Auflösung der in der Vergangenheit bilanzierten Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte in einer Summe, wird nun wieder ein beachtliches Eigenkapital ausgewiesen.

Im Bereich der Hebesätze liegt die Ortsgemeinde Niederhosenbach bei der Grundsteuer A über und bei der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer unter den momentanen Nivellierungssätzen.

Hierzu ist anzumerken, dass die Ortsgemeinde somit Umlagen an Kreis- und Verbandsgemeinde abführen muss, für Einnahmen die sie gar nicht erhoben hat. Außerdem muss damit gerechnet werden, dass Förderanträge abgelehnt werden, da die Hebesätze zum Teil unter den Nivellierungssätzen liegen.

Dessen sollte sich der Ortsgemeinderat bewusst sein und evtl. über eine Anhebung der Hebesätze bei der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer nachdenken.

Stellenplan

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

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 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| A. Verwaltung | | | | | | | |
| Teilhaushalt: (1) Gemeindeaufgaben | | | | | | | |
| Tariflich Beschäftigte | | | | | | | |
| Beschäftigte/Beschäftigter | EGr. 5 | | 1,750 | 1,750 | 1,750 | 1,750 | |
| <i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i> | | | 1,750 | 1,750 | 1,750 | 1,750 | |
| Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1) | | | | | | | |
| | | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | |
| Summe Beamte Verwaltung | | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | |
| Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung | | | 1,750 | 1,750 | 1,750 | 1,750 | |
| Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung | | | 1,750 | 1,750 | 1,750 | 1,750 | |

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Gemeindeaufgaben

| Produkt | Bezeichnung | Leistung | Bezeichnung |
|---------|--|----------|--|
| 1110 | Verwaltungssteuerung | 111001 | Verwaltungssteuerung |
| 1120 | Personal | 112001 | Personal |
| 1140 | Zentrale Dienste | 114001 | Zentrale Dienste |
| 1142 | Liegenschaften | 114201 | Liegenschaften |
| 1162 | Zahlungsabwicklung | 116201 | Zahlungsabwicklung |
| 1212 | Wahlen und sonstige Abstimmungen | 121201 | Wahlen und sonstige Abstimmungen |
| 2810 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | 281001 | Heimat- und sonstige Kulturpflege |
| 3652 | Kindergärten | 365201 | Kindergärten |
| 3660 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 366001 | Einrichtungen der Jugendarbeit |
| 5225 | Grunderwerb zur Weiterveräußerung | 522501 | Grunderwerb zur Weiterveräußerung |
| 5411 | Gemeindestestraßen | 541101 | Straßen |
| | | 541102 | Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen |
| | | 541105 | Brücken, Über- und Unterführungen |
| 5414 | Straßenoberflächenentwässerung | 541401 | Straßenoberflächenentwässerung |
| 5415 | Konzessionsabgaben | 541501 | Konzessionsabgaben |
| 5510 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | 551001 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau |
| 5530 | Friedhofs- und Bestattungswesen | 553001 | Friedhofs- und Bestattungswesen |
| | | 553002 | Ruheforst |
| 5551 | Kommunale Forstwirtschaft | 555101 | Kommunale Forstwirtschaft |
| 5553 | Kommunale Landwirtschaft | 555301 | Kommunale Landwirtschaft |
| 5559 | Wirtschaftswege | 555901 | Wirtschaftswege |
| 5731 | Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | 573102 | Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser |
| 5732 | Sonstige bebaute Grundstücke | 573201 | Sonstige bebaute Grundstücke |

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

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

12.04.2024
08:51:00

59 Niederhosenbach

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt

| Teilhaushalte | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|--|------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Gemeindeaufgaben | - 189.378,64 | - 157.708,00 | 1.826,00 | 20.745,00 | 14.072,00 | 15.309,00 |
| 2 Finanzwirtschaft | 110.318,09 | 52.390,00 | 71.564,00 | 122.437,00 | 121.453,00 | 122.267,00 |
| Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt: | - 79.060,55 | - 105.318,00 | 73.390,00 | 143.182,00 | 135.525,00 | 137.576,00 |

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt

| Teilhaushalte | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|--|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 Gemeindeaufgaben | - 114.099,65 | - 52.390,00 | - 71.564,00 | - 122.437,00 | - 121.453,00 | - 122.267,00 |
| 2 Finanzwirtschaft | 114.099,65 | 52.390,00 | 71.564,00 | 122.437,00 | 121.453,00 | 122.267,00 |
| Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt: | 0,00 | | | | | |

Ergebnishaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|----------|---|--------------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 269.286,68 | 250.725,00 | 181.620,00 | 190.350,00 | 196.618,00 | 202.214,00 |
| | 401100 Grundsteuer A | 3.863,58 | 3.500,00 | 3.375,00 | 3.375,00 | 3.375,00 | 3.375,00 |
| | 401200 Grundsteuer B | 18.928,12 | 18.500,00 | 18.750,00 | 18.750,00 | 18.750,00 | 18.750,00 |
| | 401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr | 85.948,40 | 65.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| | 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 141.397,71 | 144.236,00 | 125.801,00 | 133.584,00 | 139.380,00 | 144.569,00 |
| | 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 3.603,73 | 3.503,00 | 3.801,00 | 3.920,00 | 4.006,00 | 4.082,00 |
| | 403300 Hundesteuer | 1.102,50 | 800,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| | 405210 vom Land - Familienleistungsausgleich | 14.442,64 | 15.186,00 | 13.193,00 | 14.021,00 | 14.407,00 | 14.738,00 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 90.198,55 | 53.603,00 | 164.194,00 | 210.071,00 | 207.020,00 | 206.303,00 |
| | 411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A | 69.791,00 | 29.618,00 | 100.376,00 | 141.798,00 | 138.585,00 | 137.659,00 |
| | 411120 vom Land - Schlüsselzuweisung B | | | 16.290,00 | 17.380,00 | 17.535,00 | 17.738,00 |
| | 414410 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund | | | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| | 414420 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land | 2.134,00 | | | | | |
| | 414430 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden | 26,45 | 28,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| | 414900 von übrigen Bereichen | 1.623,22 | 3.340,00 | 3.416,00 | 3.422,00 | 3.429,00 | 3.435,00 |
| | 415100 Sonderposten aus Zuwendungen | 16.623,88 | 20.617,00 | 16.086,00 | 19.445,00 | 19.445,00 | 19.445,00 |
| E3 | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 51.265,80 | 57.879,00 | 270.962,00 | 270.962,00 | 270.962,00 | 270.925,00 |
| | 432102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) | 1.642,56 | 1.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| | 432240 Entgelte - für das Bestattungswesen | 850,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | 432242 Entgelte - für das Bestattungswesen (steuerbefreite Umsätze 0%) | | | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| | 437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 16.861,74 | 16.862,00 | 16.862,00 | 16.862,00 | 16.862,00 | 16.825,00 |
| | 439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 31.911,50 | 38.417,00 | | | | |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 250.431,37 | 140.105,00 | 209.713,00 | 207.813,00 | 207.813,00 | 207.813,00 |
| | 441103 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%) | 1.440,19 | 1.000,00 | 2.400,00 | | | |
| | 441104 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%) | 116.080,39 | 39.864,00 | 85.816,00 | 85.816,00 | 85.816,00 | 85.816,00 |
| | 441199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) | 10.664,29 | 2.098,00 | 4.517,00 | 4.517,00 | 4.517,00 | 4.517,00 |
| | 441202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) | 13.554,54 | 15.380,00 | 15.600,00 | 15.600,00 | 15.600,00 | 15.600,00 |
| | 441205 Mieten und Pachten (19 %) | 3.912,60 | 3.913,00 | 3.830,00 | 3.830,00 | 3.830,00 | 3.830,00 |
| | 441900 Sonstige (Beisetzungsentgelt Ruheforst) | 74.008,56 | 50.500,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |

Ergebnishaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|----------|--|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | 441905 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (19% Steuer) | | | | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | 441925 Sonstige (Urnen 19%) | 22.970,80 | 21.350,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | 441940 Sonstige (Traueransprache) | 7.800,00 | 6.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| | 441950 Sonstige (Bearbeitungsgebühr für Vertragsänderungen) | | | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.491,60 | 2.830,00 | 5.160,00 | 5.160,00 | 5.160,00 | 5.160,00 |
| | 442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land | | | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | 442435 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) | 1.050,00 | 700,00 | 1.260,00 | 1.260,00 | 1.260,00 | 1.260,00 |
| | 442482 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) | 389,25 | 380,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| | 442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 1.868,08 | 1.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | 442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen | 2.184,27 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 12.511,67 | 10.250,00 | 10.250,00 | 10.250,00 | 10.250,00 | 10.250,00 |
| | 462505 Konzessionsabgaben (19%) | 6.882,67 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| | 462900 Sonstige (Spenden) | 1.500,00 | 350,00 | | | | |
| | 466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 4.129,00 | 2.900,00 | 3.050,00 | 3.050,00 | 3.050,00 | 3.050,00 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 679.185,67 | 515.392,00 | 841.899,00 | 894.606,00 | 897.823,00 | 902.665,00 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 125.052,70 | 123.459,00 | 142.213,00 | 144.092,00 | 145.995,00 | 147.930,00 |
| | 501100 Bürgermeister | 5.051,00 | 5.500,00 | 8.136,00 | 8.136,00 | 8.136,00 | 8.136,00 |
| | 501200 Beigeordnete | 1.420,58 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 501400 Rats- und Ausschussmitglieder | 160,00 | 100,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 |
| | 502210 Arbeitnehmer - Vergütungen | 87.763,58 | 84.143,00 | 96.494,00 | 97.941,00 | 99.410,00 | 100.901,00 |
| | 502910 Sonstige - Vergütungen | 480,00 | | 208,00 | 211,00 | 214,00 | 217,00 |
| | 503200 Arbeitnehmer -Versorgungskasse- | 5.652,74 | 5.651,00 | 6.373,00 | 6.468,00 | 6.565,00 | 6.664,00 |
| | 504200 Arbeitnehmer -Sozialversicherung- | 19.515,11 | 18.479,00 | 21.759,00 | 22.088,00 | 22.418,00 | 22.754,00 |
| | 504900 Sonstige -Sozialversicherung- | 1,40 | | 842,00 | 843,00 | 843,00 | 844,00 |
| | 506290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) | 139,68 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 |
| | 508900 Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden- | 1.064,60 | 3.000,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | 3.300,00 |
| | 509000 Pauschalierte Lohnsteuer | 1.062,01 | 274,00 | 393,00 | 397,00 | 401,00 | 406,00 |
| | 511300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- | 2.742,00 | 4.272,00 | 2.748,00 | 2.748,00 | 2.748,00 | 2.748,00 |
| | 517100 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen | | 1.700,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |

Ergebnishaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|----------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 277.115,84 | 137.599,00 | 260.028,00 | 237.878,00 | 242.666,00 | 239.586,00 |
| | 523100 Unterhaltung (keine Steuer) | 101.142,19 | 18.700,00 | 35.300,00 | 17.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | 523103 Unterhaltung (7 %) | 6,55 | 50,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| | 523105 Unterhaltung (19 %) | 202,62 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | 523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen | 861,53 | 725,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | 523123 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen (7%) | 1,06 | 15,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| | 523125 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen (19%) | 45,25 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | 523200 Bewirtschaftung (keine Steuer) | 24.399,28 | 24.767,00 | 29.337,00 | 29.707,00 | 31.445,00 | 31.815,00 |
| | 523220 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen | 8.394,17 | 5.700,00 | 8.000,00 | 3.500,00 | 8.000,00 | 3.500,00 |
| | 523225 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen (19%) | 336,31 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | 523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) | 1.421,60 | 3.500,00 | 4.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| | 523500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) | 3.330,16 | 3.200,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | 523505 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (19%) | 32,74 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | 523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 345,07 | 150,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | 523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 3.155,88 | 500,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | 524805 Sonstige bezogene Leistungen (19%) | 15.392,00 | 13.500,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| | 524810 Sonstige bezogene Leistungen -Schilder- (keine Steuer) | 1.961,75 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | 524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 2.428,69 | 250,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | 525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land | 9.238,12 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 |
| | 525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände | 23.271,54 | 23.400,00 | 46.270,00 | 47.000,00 | 48.000,00 | 49.000,00 |
| | 525500 Kostenerstattungen an private Unternehmen | 3.968,59 | 2.750,00 | 2.800,00 | 2.850,00 | 2.900,00 | 2.950,00 |
| | 529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 612,07 | 635,00 | 590,00 | 590,00 | 590,00 | 590,00 |
| | 529105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) | 58,91 | 3.323,00 | 19.021,00 | 19.021,00 | 19.021,00 | 19.021,00 |
| | 529205 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) | 69.610,40 | 14.797,00 | 52.028,00 | 52.028,00 | 52.028,00 | 52.028,00 |
| | 529300 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer) | 6.899,36 | 9.700,00 | 27.470,00 | 27.470,00 | 27.470,00 | 27.470,00 |
| E11 | Abschreibungen | 58.326,27 | 67.744,00 | 57.396,00 | 63.558,00 | 63.502,00 | 63.334,00 |
| | 539900 Sonstige Abschreibungen | 58.326,27 | 67.744,00 | 57.396,00 | 63.558,00 | 63.502,00 | 63.334,00 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 228.889,62 | 228.463,00 | 250.927,00 | 251.296,00 | 255.490,00 | 259.549,00 |

Ergebnishaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|--|--------------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | 541900 an übrige Bereiche | 100,00 | 500,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 543100 Gewerbesteuerumlage | 8.241,62 | 6.233,00 | 1.534,00 | 1.534,00 | 1.534,00 | 1.534,00 |
| | 544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise | 123.207,00 | 123.867,00 | 137.712,00 | 137.916,00 | 140.234,00 | 142.477,00 |
| | 544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden | 97.341,00 | 97.863,00 | 111.481,00 | 111.646,00 | 113.522,00 | 115.338,00 |
| E13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 68.989,32 | 63.455,00 | 81.950,00 | 78.605,00 | 78.650,00 | 78.695,00 |
| | 561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 390,94 | | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | 562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 404,50 | | | | | |
| | 562500 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (keine Steuer) | 5.102,02 | 5.000,00 | 6.790,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | 562505 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) | 267,23 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | 562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 46.035,00 | 43.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| | 563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen | 1.652,94 | 1.200,00 | 3.200,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| | 563120 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (keine Steuer) | 7.905,65 | 5.500,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | 563125 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) | 296,19 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 |
| | 563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges | 314,69 | 250,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | 564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen | 5.945,02 | 6.725,00 | 6.010,00 | 6.035,00 | 6.060,00 | 6.085,00 |
| | 564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 313,84 | 330,00 | 350,00 | 370,00 | 390,00 | 410,00 |
| | 565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung | 97,50 | | | | | |
| | 569200 Verfügungsmittel | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | 569300 Repräsentationen | 263,80 | 700,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 758.373,75 | 620.720,00 | 792.514,00 | 775.429,00 | 786.303,00 | 789.094,00 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 79.188,08 | - 105.328,00 | 49.385,00 | 119.177,00 | 111.520,00 | 113.571,00 |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 127,53 | 210,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 |
| | 474102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) | 2,53 | 10,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| | 479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 125,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 479900 Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto) | | | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |

Ergebnishaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

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 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 127,53 | 10,00 | 24.005,00 | 24.005,00 | 24.005,00 | 24.005,00 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 79.060,55 | - 105.318,00 | 73.390,00 | 143.182,00 | 135.525,00 | 137.576,00 |
| 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) | <u>- 79.060,55</u> | <u>- 105.318,00</u> | <u>73.390,00</u> | <u>143.182,00</u> | <u>135.525,00</u> | <u>137.576,00</u> |

Finanzhaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|----------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 271.146,06 | 250.725,00 | 181.620,00 | 190.350,00 | 196.618,00 | 202.214,00 |
| | 601100 Grundsteuer A | 3.855,84 | 3.500,00 | 3.375,00 | 3.375,00 | 3.375,00 | 3.375,00 |
| | 601200 Grundsteuer B | 18.540,92 | 18.500,00 | 18.750,00 | 18.750,00 | 18.750,00 | 18.750,00 |
| | 601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr | 85.948,40 | 65.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| | 602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 142.902,49 | 144.236,00 | 125.801,00 | 133.584,00 | 139.380,00 | 144.569,00 |
| | 602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 3.609,95 | 3.503,00 | 3.801,00 | 3.920,00 | 4.006,00 | 4.082,00 |
| | 603300 Hundesteuer | 1.161,67 | 800,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| | 605210 vom Land - Familienleistungsausgleich | 15.126,79 | 15.186,00 | 13.193,00 | 14.021,00 | 14.407,00 | 14.738,00 |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 78.426,12 | 32.986,00 | 148.108,00 | 190.626,00 | 187.575,00 | 186.858,00 |
| | 611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A | 69.791,00 | 29.618,00 | 100.376,00 | 141.798,00 | 138.585,00 | 137.659,00 |
| | 611120 vom Land - Schlüsselzuweisung B | | | 16.290,00 | 17.380,00 | 17.535,00 | 17.738,00 |
| | 614410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund | | | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| | 614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land | 2.134,00 | | | | | |
| | 614430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 26,45 | 28,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| | 614900 von übrigen Bereichen | 6.474,67 | 3.340,00 | 3.416,00 | 3.422,00 | 3.429,00 | 3.435,00 |
| F3 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.454,66 | 2.600,00 | 254.100,00 | 254.100,00 | 254.100,00 | 254.100,00 |
| | 632102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) | 1.604,66 | 1.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| | 632240 Entgelte - für das Bestattungswesen | 850,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | 632242 Entgelte - für das Bestattungswesen (steuerbefreite Umsätze 0%) | | | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 238.872,88 | 140.105,00 | 209.713,00 | 207.813,00 | 207.813,00 | 207.813,00 |
| | 641103 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%) | 1.440,19 | 1.000,00 | 2.400,00 | | | |
| | 641104 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%) | 116.658,14 | 39.864,00 | 85.816,00 | 85.816,00 | 85.816,00 | 85.816,00 |
| | 641199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) | 10.394,66 | 2.098,00 | 4.517,00 | 4.517,00 | 4.517,00 | 4.517,00 |
| | 641202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) | 13.554,54 | 15.380,00 | 15.600,00 | 15.600,00 | 15.600,00 | 15.600,00 |
| | 641205 Mieten und Pachten (19 %) | 3.912,60 | 3.913,00 | 3.830,00 | 3.830,00 | 3.830,00 | 3.830,00 |
| | 641900 Sonstige (Beisetzungsentgelt Ruheforst) | 66.971,43 | 50.500,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| | 641905 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (19% Steuer) | | | | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | 641925 Sonstige (Urnen 19%) | 18.473,26 | 21.350,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | 641940 Sonstige (Traueransprache) | 7.468,06 | 6.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |

Finanzhaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|-----------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | 641950 Sonstige (Bearbeitungsgebühr für Vertragsänderungen) | | | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.124,30 | 2.830,00 | 5.160,00 | 5.160,00 | 5.160,00 | 5.160,00 |
| | 642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land | | | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | 642435 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) | 1.050,00 | 700,00 | 1.260,00 | 1.260,00 | 1.260,00 | 1.260,00 |
| | 642482 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) | 339,25 | 380,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| | 642500 von privaten Unternehmen | 1.400,78 | 1.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | 642900 von übrigen Bereichen | 2.334,27 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 9.671,75 | 7.350,00 | 7.943,00 | 7.943,00 | 7.943,00 | 7.943,00 |
| | 662505 Konzessionsabgaben (19%) | 6.882,67 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| | 662900 Sonstige (Spenden) | 1.500,00 | 350,00 | | | | |
| | 663100 Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 743,40 | | | | | |
| | 664100 Einzahlung aus Steuererstattung | 545,68 | | | | | |
| | 664302 Einzahlung Umsatzsteuer 19% | | | 743,00 | 743,00 | 743,00 | 743,00 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 605.695,77 | 436.596,00 | 806.644,00 | 855.992,00 | 859.209,00 | 864.088,00 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 123.988,10 | 118.759,00 | 137.413,00 | 139.292,00 | 141.195,00 | 143.130,00 |
| | 701100 Bürgermeister | 5.051,00 | 5.500,00 | 8.136,00 | 8.136,00 | 8.136,00 | 8.136,00 |
| | 701200 Beigeordnete | 1.540,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 701400 Rats- und Ausschussmitglieder | 160,00 | 100,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 |
| | 702210 Arbeitnehmer - Vergütungen | 87.763,58 | 84.143,00 | 96.494,00 | 97.941,00 | 99.410,00 | 100.901,00 |
| | 702910 Sonstige - Vergütungen | 480,00 | | 208,00 | 211,00 | 214,00 | 217,00 |
| | 703200 Arbeitnehmer -Versorgungskasse- | 5.652,74 | 5.651,00 | 6.373,00 | 6.468,00 | 6.565,00 | 6.664,00 |
| | 704200 Arbeitnehmer -Sozialversicherung- | 19.515,11 | 18.479,00 | 21.759,00 | 22.088,00 | 22.418,00 | 22.754,00 |
| | 704900 Sonstige -Sozialversicherung- | - 118,02 | | 842,00 | 843,00 | 843,00 | 844,00 |
| | 706290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) | 139,68 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 |
| | 709000 Pauschalierte Lohnsteuer | 1.062,01 | 274,00 | 393,00 | 397,00 | 401,00 | 406,00 |
| | 711300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- | 2.742,00 | 4.272,00 | 2.748,00 | 2.748,00 | 2.748,00 | 2.748,00 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 287.524,69 | 137.599,00 | 262.028,00 | 237.878,00 | 242.666,00 | 239.586,00 |
| | 723100 Unterhaltung (keine Steuer) | 105.694,70 | 18.700,00 | 35.300,00 | 17.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | 723103 Unterhaltung (7 %) | 6,55 | 50,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |

Finanzhaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|----------|---|--------------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | 723105 Unterhaltung (19%) | 265,16 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | 723120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen | 861,53 | 725,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | 723123 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen (7%) | 1,06 | 15,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| | 723125 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen (19%) | 45,25 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | 723200 Bewirtschaftung (keine Steuer) | 25.979,69 | 24.767,00 | 29.337,00 | 29.707,00 | 31.445,00 | 31.815,00 |
| | 723220 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen | 7.912,58 | 5.700,00 | 8.000,00 | 3.500,00 | 8.000,00 | 3.500,00 |
| | 723225 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen (19%) | 336,31 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | 723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) | 6.206,13 | 3.500,00 | 4.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| | 723500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) | 3.422,61 | 3.200,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | 723505 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (19%) | 32,74 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | 723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 375,40 | 150,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | 723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 3.155,88 | 500,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | 724805 Sonstige bezogene Leistungen (19%) | 17.252,00 | 13.500,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| | 724810 Sonstige bezogene Leistungen -Schilder- (keine Steuer) | 1.726,72 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | 724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 2.535,69 | 250,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | 725420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land | 9.238,12 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 |
| | 725430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände | 21.285,84 | 23.400,00 | 46.270,00 | 47.000,00 | 48.000,00 | 49.000,00 |
| | 725500 Kostenerstattungen an private Unternehmen | 3.968,59 | 2.750,00 | 4.800,00 | 2.850,00 | 2.900,00 | 2.950,00 |
| | 729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 612,07 | 635,00 | 590,00 | 590,00 | 590,00 | 590,00 |
| | 729105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) | 100,31 | 3.323,00 | 19.021,00 | 19.021,00 | 19.021,00 | 19.021,00 |
| | 729205 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) | 69.610,40 | 14.797,00 | 52.028,00 | 52.028,00 | 52.028,00 | 52.028,00 |
| | 729300 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer) | 6.899,36 | 9.700,00 | 27.470,00 | 27.470,00 | 27.470,00 | 27.470,00 |
| F11 | nicht besetzt | | | | | | |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 227.064,94 | 228.463,00 | 250.927,00 | 251.296,00 | 255.490,00 | 259.549,00 |
| | 741900 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche | 100,00 | 500,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 743100 Gewerbesteuerumlage | 6.416,94 | 6.233,00 | 1.534,00 | 1.534,00 | 1.534,00 | 1.534,00 |
| | 744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise | 123.207,00 | 123.867,00 | 137.712,00 | 137.916,00 | 140.234,00 | 142.477,00 |
| | 744230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden | 97.341,00 | 97.863,00 | 111.481,00 | 111.646,00 | 113.522,00 | 115.338,00 |
| F13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | |

Finanzhaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|--|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 68.872,42 | 75.455,00 | 85.693,00 | 82.348,00 | 82.393,00 | 82.438,00 |
| | 761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 390,94 | | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | 762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 404,50 | | | | | |
| | 762500 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (keine Steuer) | 5.102,02 | 5.000,00 | 6.790,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | 762505 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) | 267,23 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | 762900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 45.110,00 | 43.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| | 763100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen | 1.643,01 | 1.200,00 | 3.200,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| | 763120 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (keine Steuer) | 7.876,49 | 5.500,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | 763125 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) | 294,74 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 |
| | 763900 Sonstige | 314,69 | 250,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | 764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen | 6.107,76 | 6.725,00 | 6.010,00 | 6.035,00 | 6.060,00 | 6.085,00 |
| | 764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 313,84 | 330,00 | 350,00 | 370,00 | 390,00 | 410,00 |
| | 765302 Auszahlung Umsatzsteuer 19% | | | 3.743,00 | 3.743,00 | 3.743,00 | 3.743,00 |
| | 767900 Sonstige | 743,40 | 12.000,00 | | | | |
| | 769200 Verfügungsmittel | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | 769300 Repräsentationen | 303,80 | 700,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 707.450,15 | 560.276,00 | 736.061,00 | 710.814,00 | 721.744,00 | 724.703,00 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 101.754,38 | - 123.680,00 | 70.583,00 | 145.178,00 | 137.465,00 | 139.385,00 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 127,53 | 210,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 |
| | 674102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) | 2,53 | 10,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| | 679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 125,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 679900 Sonstige | | | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 779100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 127,53 | 10,00 | 24.005,00 | 24.005,00 | 24.005,00 | 24.005,00 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 101.626,85 | - 123.670,00 | 94.588,00 | 169.183,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| F21a | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | | |

Finanzhaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|--|--------------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 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 | - 101.626,85 | - 123.670,00 | 94.588,00 | 169.183,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.592,08 | | 126.000,00 | | | |
| | 681741 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund | 4.592,08 | | | | | |
| | 681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land | | | 126.000,00 | | | |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 226.765,00 | 215.500,00 | | | | |
| | 682700 Grabnutzungsentgelte | 226.765,00 | 215.500,00 | | | | |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | 40.000,00 | | 40.000,00 | | |
| | 688340 Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke | | 40.000,00 | | 40.000,00 | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 231.357,08 | 255.500,00 | 126.000,00 | 40.000,00 | | |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 217.033,83 | 413.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 | | |
| | 785230 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Auszahlungen für Baumaßnahmen- | | 60.000,00 | | | | |
| | 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 | 4.830,00 | | | | | |
| | 785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- | 212.203,83 | 353.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 | | |
| F30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 217.033,83 | 413.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 | | |

Finanzhaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|--|--------------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.323,25 | - 157.500,00 | - 174.000,00 | - 360.000,00 | | |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | <u>- 87.303,60</u> | <u>- 281.170,00</u> | <u>- 79.412,00</u> | <u>- 190.817,00</u> | <u>161.470,00</u> | <u>163.390,00</u> |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | | |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | | |
| F38a | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | 89.624,57 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | | |
| | 695295 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) | 89.624,57 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | | |
| F38b | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | 161.470,00 | 163.390,00 |
| | 795295 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) | | | | | 161.470,00 | 163.390,00 |
| F38c | + Einzahlungen durchlaufende Gelder | 852,46 | | | | | |
| F38d | - Auszahlungen durchlaufende Gelder | 3.173,43 | | | | | |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 87.303,60 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | - 161.470,00 | - 163.390,00 |
| 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 | <u>87.303,60</u> | <u>281.170,00</u> | <u>79.412,00</u> | <u>190.817,00</u> | <u>- 161.470,00</u> | <u>- 163.390,00</u> |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | 852,46 | | | | | |
| | 699500 durchlaufende Gelder Steuer 7 % | 852,46 | | | | | |
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | 3.173,43 | | | | | |
| | 799500 durchlaufende Gelder Steuer 7 % | 3.173,43 | | | | | |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | <u>- 2.320,97</u> | | | | | |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | <u>87.303,60</u> | <u>281.170,00</u> | <u>79.412,00</u> | <u>190.817,00</u> | <u>- 161.470,00</u> | <u>- 163.390,00</u> |

Finanzhaushalt Niederhosenbach

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

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 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | - 89.624,57 | - 281.170,00 | - 79.412,00 | - 190.817,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45) | - 101.626,85 | - 123.670,00 | 94.588,00 | 169.183,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| F45 | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan | | | | | | |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|--|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| 111001 | Verwaltungssteuerung | | | | | | | |
| 466140 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K) | E7 Sonstige laufende Erträge | 4.129,00 | 900,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | <i>Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung Ehrensoldempfänger</i> | | | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 4.129,00 | 900,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| 501100 | Bürgermeister (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 5.051,00 | 5.500,00 | 8.136,00 | 8.136,00 | 8.136,00 | 8.136,00 |
| | <i>Bem.: Aufwandsentschädigung OB</i> | | | | | | | |
| 501200 | Beigeordnete (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.420,58 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | <i>Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete/r im Vertretungsfall</i> | | | | | | | |
| 501400 | Rats- und Ausschussmitglieder (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 160,00 | 100,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 |
| | <i>Bem.: Aufwandsentschädigung für Sitzungsniederschriften</i> | | | | | | | |
| 504900 | Sonstige -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | | | 783,00 | 783,00 | 783,00 | 783,00 |
| | <i>Bem.: SV OB</i> | | | | | | | |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 515,32 | 50,00 | 103,00 | 103,00 | 103,00 | 103,00 |
| | <i>Bem.: Pauschalsteuer OB</i> | | | | | | | |
| 511300 | ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 2.742,00 | 4.272,00 | 2.748,00 | 2.748,00 | 2.748,00 | 2.748,00 |
| | <i>Bem.: Ehrensold Alt-OB</i> | | | | | | | |
| 517100 | Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 1.700,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | <i>Bem.: Zuführung Ehrensoldrückstellung OB</i> | | | | | | | |
| 562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 204,50 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Dienstzimmerentschädigung</i> | | | | | | | |
| 563900 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 314,69 | 250,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | <i>Bem.: Verzehrkosten anl. Sitzungen, Jahresabschlussfeier Gemeinderat und Gemeindepersonal, Neujahrsempfang</i> | | | | | | | |
| 569200 | Verfügungsmittel (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | <i>Bem.: Mittel zur freien Verfügung des Ortsbürgermeisters</i> | | | | | | | |
| 569300 | Repräsentationen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 263,80 | 700,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Ehrengaben und Präsente</i> | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 10.671,89 | 12.872,00 | 15.390,00 | 15.390,00 | 15.390,00 | 15.390,00 |

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 111001 Verwaltungssteuerung: | | | - 6.542,89 | - 11.972,00 | - 14.640,00 | - 14.640,00 | - 14.640,00 | - 14.640,00 |
| 112001 | Personal | | | | | | | |
| 466140 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K) | E7 Sonstige laufende Erträge | | | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | <i>Bem.: Auflösungen Urlaubs- / Überstundenrückstellungen</i> | | | | | | | |
| Summe Ertrag: | | | | | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 508900 | Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | | | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | <i>Bem.: Zuführungen Urlaubs- / Überstundenrückstellungen</i> | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | | | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| Gesamt 112001 Personal: | | | | | | | | |
| 114001 | Zentrale Dienste | | | | | | | |
| 523500 | Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.747,74 | 1.200,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Gemeindefahrzeug</i> | | | | | | | |
| 523600 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 345,07 | 150,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Rasenmäher, Freischneider, etc.</i> | | | | | | | |
| 523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 669,77 | 500,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | <i>Bem.: kleinere Anschaffungen (GWG's). 2022: Hochdruckreiniger</i> | | | | | | | |
| 541900 | Spenden (B) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 100,00 | 500,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | <i>Bem.: Spenden an die örtlichen Vereine</i> | | | | | | | |
| 563100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 422,28 | 300,00 | 2.000,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| | <i>Bem.: Büromaterial, Pflege Homepage, etc., 2024: neuer Laptop und Drucker</i> | | | | | | | |
| 564190 | Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 884,51 | 1.150,00 | 950,00 | 975,00 | 1.000,00 | 1.025,00 |
| | <i>Bem.: Haftpflichtversicherung, Unfallkasse</i> | | | | | | | |
| 564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 313,84 | 330,00 | 350,00 | 370,00 | 390,00 | 410,00 |
| | <i>Bem.: Mitgliedsbeitrag GSfB und KAV</i> | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|--|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 4.483,21 | 4.130,00 | 6.250,00 | 4.695,00 | 4.740,00 | 4.785,00 |
| | | Gesamt 114001 Zentrale Dienste: | - 4.483,21 | - 4.130,00 | - 6.250,00 | - 4.695,00 | - 4.740,00 | - 4.785,00 |
| 114201 | Liegenschaften | | | | | | | |
| 441202 | Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.705,03 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 |
| | <i>Bem.: Miete inkl. NK Mietshaus, Hauptstr. 23</i> | | | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 7.705,03 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 |
| 523100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 23.356,75 | 500,00 | 15.000,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Mietshaus, Hauptstr. 23, 2024: Neue Ölheizung</i> | | | | | | | |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.228,70 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | <i>Bem.: Mietshaus, Hauptstr. 23 (Versicherung, Wasser, Müllgebühren, Grundsteuer, Kehrgebühren)</i> | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 1.772,28 | 1.772,00 | 1.772,00 | 1.772,00 | 1.772,00 | 1.772,00 |
| | | Summe Aufwand: | 26.357,73 | 4.272,00 | 18.772,00 | 4.272,00 | 4.272,00 | 4.272,00 |
| | | Gesamt 114201 Liegenschaften: | - 18.652,70 | 4.128,00 | - 10.372,00 | 4.128,00 | 4.128,00 | 4.128,00 |
| 121201 | Wahlen und sonstige Abstimmungen | | | | | | | |
| 442420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | <i>Bem.: Kostenerstattungen vom Land für die Durchführung von Wahlen</i> | | | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | | | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| 563100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 336,46 | | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Durchführung von Wahlen</i> | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 336,46 | | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen: | - 336,46 | | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| 281001 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | | | | | | | |
| 502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.772,80 | 1.034,00 | 1.735,00 | 1.761,00 | 1.787,00 | 1.814,00 |
| | <i>Bem.: Lohn Aushilfskraft</i> | | | | | | | |
| 504200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 501,57 | 293,00 | 490,00 | 497,00 | 505,00 | 512,00 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|--|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 35,45 | 21,00 | 35,00 | 35,00 | 36,00 | 36,00 |
| 524900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 308,40 | 250,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| <i>Bem.: Brauchtumpflege (Kranz Volkstrauertag, Martinsbrezeln, Seniorenfeier, Nikolausfeier, Weihnachtsbaum und -beleuchtung, etc.)</i> | | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 2.618,22 | 1.598,00 | 2.760,00 | 2.793,00 | 2.828,00 | 2.862,00 |
| | | Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege: | - 2.618,22 | - 1.598,00 | - 2.760,00 | - 2.793,00 | - 2.828,00 | - 2.862,00 |
| 365201 | Kindergärten | | | | | | | |
| 525430 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 23.271,54 | 23.400,00 | 46.270,00 | 47.000,00 | 48.000,00 | 49.000,00 |
| <i>Bem.: Kindergartenumlage</i> | | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 23.271,54 | 23.400,00 | 46.270,00 | 47.000,00 | 48.000,00 | 49.000,00 |
| | | Gesamt 365201 Kindergärten: | - 23.271,54 | - 23.400,00 | - 46.270,00 | - 47.000,00 | - 48.000,00 | - 49.000,00 |
| 366001 | Einrichtungen der Jugendarbeit | | | | | | | |
| 415100 | Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 263,81 | 264,00 | 242,00 | | | |
| | | Summe Ertrag: | 263,81 | 264,00 | 242,00 | | | |
| 502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 433,96 | 349,00 | 426,00 | 433,00 | 439,00 | 446,00 |
| <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (4%)</i> | | | | | | | | |
| 504200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 122,78 | 99,00 | 120,00 | 122,00 | 124,00 | 126,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 8,66 | 7,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 |
| 523100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 65,45 | 300,00 | 1.500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| <i>Bem.: Unterhaltung Kinderspielplatz einschl. sicherheitstechn. Überprüfung, 2024: Reparatur Rutsche</i> | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 653,06 | 452,00 | 910,00 | 650,00 | 593,00 | 483,00 |
| | | Summe Aufwand: | 1.283,91 | 1.207,00 | 2.965,00 | 1.714,00 | 1.665,00 | 1.564,00 |
| | | Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit: | - 1.020,10 | - 943,00 | - 2.723,00 | - 1.714,00 | - 1.665,00 | - 1.564,00 |

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 | | | | | | | |
| 522501 | Grunderwerb zur Weiterveräußerung | | | | | | | |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 501,60 | 250,00 | 600,00 | 600,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | <i>Bem.: Grundsteuer + WKB Bauplätze "Im Erbelsrech 4" und "Talstraße 12" und nach Erschließung NBG auch für neue Bauplätze</i> | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 501,60 | 250,00 | 600,00 | 600,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | | Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung: | - 501,60 | - 250,00 | - 600,00 | - 600,00 | - 1.500,00 | - 1.500,00 |
| 541101 | Straßen | | | | | | | |
| 415100 | Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 7.693,73 | 7.694,00 | 7.694,00 | 11.295,00 | 11.295,00 | 11.295,00 |
| 437100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.090,60 | 15.091,00 | 15.091,00 | 15.091,00 | 15.091,00 | 15.091,00 |
| | | Summe Ertrag: | 22.784,33 | 22.785,00 | 22.785,00 | 26.386,00 | 26.386,00 | 26.386,00 |
| 502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.518,86 | 1.220,00 | 1.492,00 | 1.514,00 | 1.537,00 | 1.560,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (14%)</i> | | | | | | | |
| 504200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 429,81 | 346,00 | 421,00 | 428,00 | 434,00 | 441,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 30,35 | 24,00 | 30,00 | 30,00 | 31,00 | 31,00 |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14,34 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| | <i>Bem.: WKB Buswartehalle Hauptstr. 33</i> | | | | | | | |
| 523300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500,00 | 1.500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Gemeindestraßen + Gehwege inkl. Winterdienst. 2024: Rissesanierungen</i> | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 28.860,63 | 28.861,00 | 28.861,00 | 33.661,00 | 33.661,00 | 33.661,00 |
| | | Summe Aufwand: | 30.853,99 | 30.966,00 | 32.319,00 | 36.148,00 | 36.178,00 | 36.208,00 |
| | | Gesamt 541101 Straßen: | - 8.069,66 | - 8.181,00 | - 9.534,00 | - 9.762,00 | - 9.792,00 | - 9.822,00 |
| 541102 | Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen | | | | | | | |
| 415100 | Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 19,79 | 1.092,00 | 402,00 | 402,00 | 402,00 | 402,00 |

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 | | | | | | | | |
| 437100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 226,20 | 226,00 | 226,00 | 226,00 | 226,00 | 189,00 |
| Summe Ertrag: | | | 245,99 | 1.318,00 | 628,00 | 628,00 | 628,00 | 591,00 |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.095,36 | 1.500,00 | 1.600,00 | 1.650,00 | 1.700,00 | 1.750,00 |
| <i>Bem.: Stromkosten Straßenbeleuchtung</i> | | | | | | | | |
| 525500 | Kostenerstattungen an private Unternehmen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.584,32 | 2.000,00 | 2.050,00 | 2.100,00 | 2.150,00 | 2.200,00 |
| <i>Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale Straßenbeleuchtungsanlagen</i> | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 397,49 | 2.549,00 | 1.183,00 | 1.183,00 | 1.184,00 | 1.126,00 |
| Summe Aufwand: | | | 4.077,17 | 6.049,00 | 4.833,00 | 4.933,00 | 5.034,00 | 5.076,00 |
| Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen: | | | - 3.831,18 | - 4.731,00 | - 4.205,00 | - 4.305,00 | - 4.406,00 | - 4.485,00 |
| 541105 | Brücken, Über- und Unterführungen | | | | | | | |
| 415100 | Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 337,86 | 338,00 | 338,00 | 338,00 | 338,00 | 338,00 |
| Summe Ertrag: | | | 337,86 | 338,00 | 338,00 | 338,00 | 338,00 | 338,00 |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 854,22 | 854,00 | 854,00 | 854,00 | 854,00 | 854,00 |
| Summe Aufwand: | | | 854,22 | 854,00 | 854,00 | 854,00 | 854,00 | 854,00 |
| Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen: | | | - 516,36 | - 516,00 | - 516,00 | - 516,00 | - 516,00 | - 516,00 |
| 541401 | Straßenoberflächenentwässerung | | | | | | | |
| 437100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.544,94 | 1.545,00 | 1.545,00 | 1.545,00 | 1.545,00 | 1.545,00 |
| Summe Ertrag: | | | 1.544,94 | 1.545,00 | 1.545,00 | 1.545,00 | 1.545,00 | 1.545,00 |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.532,28 | 7.532,00 | 7.532,00 | 7.532,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| <i>Bem.: Straßenoberflächenentwässerung (15.372 m² x 0,49 €, Zahlung an VG-Werke), ab 2026 höher aufgrund größerer Straßenfläche durch das NBG</i> | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 2.927,64 | 2.928,00 | 2.928,00 | 2.928,00 | 2.928,00 | 2.928,00 |
| Summe Aufwand: | | | 10.459,92 | 10.460,00 | 10.460,00 | 10.460,00 | 10.928,00 | 10.928,00 |
| Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung: | | | - 8.914,98 | - 8.915,00 | - 8.915,00 | - 8.915,00 | - 9.383,00 | - 9.383,00 |

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 | | | | | | | |
| 462505 | Konzessionsabgaben (19%) (K) | E7 Sonstige laufende Erträge | 6.882,67 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| <i>Bem.: Konzessionsabgaben vom OIE Idar-Oberstein</i> | | | | | | | | |
| Summe Ertrag: | | | 6.882,67 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| Gesamt 541501 Konzessionsabgaben: | | | 6.882,67 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| 551001 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | | | | | | | |
| 462900 | Spenden (B) | E7 Sonstige laufende Erträge | 1.500,00 | 350,00 | | | | |
| Summe Ertrag: | | | 1.500,00 | 350,00 | | | | |
| 502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.301,88 | 1.046,00 | 1.279,00 | 1.298,00 | 1.317,00 | 1.337,00 |
| <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (12%)</i> | | | | | | | | |
| 504200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 368,47 | 297,00 | 361,00 | 367,00 | 372,00 | 378,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 26,04 | 21,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 27,00 |
| 523100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.657,37 | 5.000,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| <i>Bem.: Unterhaltung Ortslage, Ortsverschönerung, Erstattungen für Maschinengestellung, ab 2024 jährliche Pflege Wanderweg "Hildegard v. Bingen" ca. 500 €</i> | | | | | | | | |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 89,15 | 40,00 | 45,00 | 50,00 | 55,00 | 60,00 |
| <i>Bem.: WKB + Grundsteuer Freizeitanlage / Grünanlagen</i> | | | | | | | | |
| 523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.595,36 | | | | | |
| <i>Bem.: 2022: Kauf von Ruhebänken für die Wanderwege</i> | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 170,94 | 3.486,00 | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 7.209,21 | 9.890,00 | 7.211,00 | 7.241,00 | 7.270,00 | 7.302,00 |
| Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau: | | | - 5.709,21 | - 9.540,00 | - 7.211,00 | - 7.241,00 | - 7.270,00 | - 7.302,00 |

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 | | | | | | | |
| 553001 | Friedhofs- und Bestattungswesen | | | | | | | |
| 414430 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 26,45 | 28,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| | <i>Bem.: Kriegsgräberpauschale</i> | | | | | | | |
| 415100 | Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 145,08 | 195,00 | 145,00 | 145,00 | 145,00 | 145,00 |
| 432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 850,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | <i>Bem.: Benutzungsgebühren Leichenhalle (einschl. Reinigung), freiwillige Friedhofsabgaben und Grabnutzungsentgelte (ab 2023 laufender Ertrag)</i> | | | | | | | |
| 439100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 747,11 | 728,00 | | | | |
| | <i>Bem.: Wegfall ab 2024</i> | | | | | | | |
| 442900 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.184,27 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | <i>Bem.: Erstattungen für Grabaushub</i> | | | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 3.952,91 | 2.701,00 | 2.421,00 | 2.421,00 | 2.421,00 | 2.421,00 |
| 502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 2.287,53 | 1.740,00 | 2.245,00 | 2.279,00 | 2.313,00 | 2.348,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (17%)</i> | | | | | | | |
| 504200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 647,47 | 494,00 | 634,00 | 644,00 | 653,00 | 663,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 45,73 | 35,00 | 45,00 | 46,00 | 46,00 | 47,00 |
| 523100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 122,00 | 500,00 | 1.800,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Friedhof und Leichenhalle, 2024: inkl. Zaun</i> | | | | | | | |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 237,09 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | <i>Bem.: Versicherung, Strom, BG-Beitrag</i> | | | | | | | |
| 525500 | Kostenerstattungen an private Unternehmen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.384,27 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | <i>Bem.: Grabaushub</i> | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 1.021,98 | 1.022,00 | 1.022,00 | 1.022,00 | 1.022,00 | 1.022,00 |

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 | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 5.746,07 | 4.991,00 | 6.946,00 | 5.691,00 | 5.734,00 | 5.780,00 |
| Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen: | | | - 1.793,16 | - 2.290,00 | - 4.525,00 | - 3.270,00 | - 3.313,00 | - 3.359,00 |
| 553002 | Ruheforst | | | | | | | |
| 432242 | Entgelte - für das Bestattungswesen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) <i>Bem.: Grabnutzungsentgelte (ab 2024 laufender Ertrag)</i> | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 439100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K) <i>Bem.: Wegfall ab 2024</i> | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 31.164,39 | 37.689,00 | | | | |
| 441103 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K) <i>Bem.: Erlöse aus Holzverkäufen aus Verkehrssicherungen (7%)</i> | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.440,19 | 1.000,00 | 2.400,00 | | | |
| 441900 | Sonstige (Beisetzungsentgelt Ruheforst) (K) <i>Bem.: Beisetzungsentgelte (steuerfrei)</i> | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 74.008,56 | 50.500,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 441925 | Sonstige (Urnen 19%) (K) <i>Bem.: Urnenverkäufe (19% USt.)</i> | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 22.970,80 | 21.350,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 441940 | Sonstige (Traueransprache) (K) <i>Bem.: Entgelte für Traueransprachen (steuerfrei)</i> | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.800,00 | 6.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 441950 | Sonstige (Bearbeitungsgebühr für Vertragsänderungen) (K) <i>Bem.: Bearbeitungsentgelt für Vertragsänderungen - keine Steuer</i> | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 466140 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K) <i>Bem.: Auflösung Urlaubs-/Überstundenrückstellung</i> | E7 Sonstige laufende Erträge | | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Summe Ertrag: | | | 137.383,94 | 118.539,00 | 351.950,00 | 349.550,00 | 349.550,00 | 349.550,00 |
| 502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) <i>Bem.: Beschäftigte (100%) und Aushilfskräfte (46%) Ruheforst</i> | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 77.996,12 | 76.926,00 | 87.131,00 | 88.438,00 | 89.765,00 | 91.111,00 |
| 502910 | Sonstige - Vergütungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 480,00 | | 208,00 | 211,00 | 214,00 | 217,00 |
| 503200 | Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 5.652,74 | 5.651,00 | 6.373,00 | 6.468,00 | 6.565,00 | 6.664,00 |
| 504200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 16.874,71 | 16.431,00 | 19.116,00 | 19.403,00 | 19.694,00 | 19.989,00 |

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 | | | | | | | |
| 504900 | Sonstige -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1,40 | | 59,00 | 60,00 | 60,00 | 61,00 |
| 506290 | Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 139,68 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 |
| 508900 | Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.064,60 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | <i>Bem.: Zuführung Urlaubs-/Überstundenrückstellung</i> | | | | | | | |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 236,15 | 80,00 | 102,00 | 104,00 | 105,00 | 107,00 |
| 523100 | Unterhaltung Ruheforst (keine Steuer) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.437,57 | 9.400,00 | 8.500,00 | 7.500,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | <i>Bem.: Miete mobile Toilette, Maschinengestellungen, Verkehrssicherungsmaßnahmen, etc., 2024+2025 jeweils 5.000 € für Nachpflanzungen/Pflege, 2024 außerdem Aufforstung mit Esskastanien (1.000 €)</i> | | | | | | | |
| 523103 | Unterhaltung Ruheforst (7%) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6,55 | 50,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| 523105 | Unterhaltung Ruheforst (19%) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 202,62 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| 523120 | Unterhaltung Geschäftsstelle Ruheforst (keine Steuer) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 861,53 | 725,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 523123 | Unterhaltung Geschäftsstelle Ruheforst (7%) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1,06 | 15,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| 523125 | Unterhaltung Geschäftsstelle Ruheforst (19%) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 45,25 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 523220 | Bewirtschaftung Geschäftsstelle Ruheforst (keine Steuer) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.394,17 | 5.700,00 | 8.000,00 | 3.500,00 | 8.000,00 | 3.500,00 |
| | <i>Bem.: Gebäudeversicherung, Strom, Heizöl nur alle 2 Jahre</i> | | | | | | | |
| 523225 | Bewirtschaftung Geschäftsstelle Ruheforst (19%) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 336,31 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |

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 | | | | | | | | |
| 523500 | Unterhaltung Fahrzeug Ruheforst (keine Steuer) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.582,42 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 523505 | Unterhaltung Fahrzeug Ruheforst (19%) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 32,74 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 524805 | Urneneinkauf (19%) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.392,00 | 13.500,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 524810 | Schildereinkauf (keine Steuer) (B) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.961,75 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 529205 | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.940,00 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Aufforstungsmaßnahme</i> | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 5.034,82 | 5.738,00 | 4.132,00 | 4.004,00 | 4.004,00 | 4.004,00 |
| 561400 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 390,94 | | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | <i>Bem.: arbeitsmedizinische Betreuung</i> | | | | | | | |
| 562500 | Steuerberatkosten Ruheforst (keine Steuer) (B) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 5.102,02 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 562505 | Steuerberatkosten Ruheforst (19%) (B) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 267,23 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 562900 | Pachtabrechnung Ruheforst (B) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 46.035,00 | 43.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 563120 | Geschäftsausgaben Geschäftsstelle Ruheforst (keine Steuer) (B) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 7.905,65 | 5.500,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 563125 | Geschäftsausgaben Geschäftsstelle Ruheforst (19%) (B) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 296,19 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 |
| Summe Aufwand: | | | 204.671,22 | 196.106,00 | 227.186,00 | 223.253,00 | 226.972,00 | 224.218,00 |
| Gesamt 553002 Ruheforst: | | | - 67.287,28 | - 77.567,00 | 124.764,00 | 126.297,00 | 122.578,00 | 125.332,00 |
| 555101 | Kommunale Forstwirtschaft | | | | | | | |
| 414410 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| | <i>Bem.: Förderung klimaangepasstes Waldmanagement</i> | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|-------------|---|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| 414420 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 2.134,00 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Zuwendung zur Bewältigung von Extremwetterschäden im Wald</i> | | | | | | | |
| 441104 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%) (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 116.080,39 | 39.864,00 | 85.816,00 | 85.816,00 | 85.816,00 | 85.816,00 |
| | <i>Bem.: Holzgelderlöse</i> | | | | | | | |
| 441199 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.664,29 | 2.098,00 | 4.517,00 | 4.517,00 | 4.517,00 | 4.517,00 |
| | <i>Bem.: Holzgelderlöse (innergemeinschaftliche Lieferungen)</i> | | | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 128.878,68 | 41.962,00 | 118.333,00 | 118.333,00 | 118.333,00 | 118.333,00 |
| 525420 | an den öffentlichen Bereich - an das Land (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.238,12 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 |
| | <i>Bem.: staatlicher Revierdienst</i> | | | | | | | |
| 529100 | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 612,07 | 635,00 | 590,00 | 590,00 | 590,00 | 590,00 |
| | <i>Bem.: Sachaufwendungen: Anteil Nutzung Garage Oberhosenbach + Grundsteuer</i> | | | | | | | |
| 529105 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 58,91 | 3.323,00 | 19.021,00 | 19.021,00 | 19.021,00 | 19.021,00 |
| | <i>Bem.: Sachkosten 19%, (Spritzmittel, Gatter, Pfähle, etc. sowie PEFC)</i> | | | | | | | |
| 529205 | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 67.670,40 | 14.797,00 | 52.028,00 | 52.028,00 | 52.028,00 | 52.028,00 |
| | <i>Bem.: Unternehmereinsätze (19%)</i> | | | | | | | |
| 529300 | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.899,36 | 9.700,00 | 27.470,00 | 27.470,00 | 27.470,00 | 27.470,00 |
| | <i>Bem.: Erstattung Waldarbeiterlöhne</i> | | | | | | | |
| 564190 | Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 5.060,51 | 5.575,00 | 5.060,00 | 5.060,00 | 5.060,00 | 5.060,00 |
| | <i>Bem.: Waldbrandversicherung, BG-Beitrag</i> | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 89.539,37 | 43.367,00 | 113.506,00 | 113.506,00 | 113.506,00 | 113.506,00 |
| | Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft: | | 39.339,31 | - 1.405,00 | 4.827,00 | 4.827,00 | 4.827,00 | 4.827,00 |

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 | | | | | | | |
| 555301 | Kommunale Landwirtschaft | | | | | | | |
| 441202 | Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.199,51 | 2.780,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | <i>Bem.: Landpacht + Nutzungsentschädigung Vodafone Funkstation</i> | | | | | | | |
| 441205 | Mieten und Pachten (19 %) (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.912,60 | 3.913,00 | 3.830,00 | 3.830,00 | 3.830,00 | 3.830,00 |
| | <i>Bem.: Fischereipacht + Jagdpacht Eigenjagdbezirk</i> | | | | | | | |
| 442482 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 389,25 | 380,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| | <i>Bem.: Entschädigung AWB für Containerstellplätze + Bioabfallcontainer</i> | | | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 7.501,36 | 7.073,00 | 7.230,00 | 7.230,00 | 7.230,00 | 7.230,00 |
| 523100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.428,00 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Baggerarbeiten Wasserlauf im Hosenbachtal unterhalb Kläranlage</i> | | | | | | | |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.065,13 | 1.080,00 | 1.095,00 | 1.110,00 | 1.125,00 | 1.140,00 |
| | <i>Bem.: Versicherung + WKB Jagdhütte, Weiterleitung Jagdpacht</i> | | | | | | | |
| 562500 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (keine Steuer) (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | | 1.790,00 | | | |
| | <i>Bem.: Eigenanteil für Erstellung Hochwasserschutzkonzept (Kosten = 17.902 €, Zuschuss = 16.112 €, Abwicklung über VG nur Eigenanteil über Ortsgemeinde)</i> | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 2.493,13 | 1.080,00 | 2.885,00 | 1.110,00 | 1.125,00 | 1.140,00 |
| | | Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft: | 5.008,23 | 5.993,00 | 4.345,00 | 6.120,00 | 6.105,00 | 6.090,00 |
| 555901 | Wirtschaftswege | | | | | | | |
| 414900 | von übrigen Bereichen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 1.623,22 | 3.340,00 | 3.416,00 | 3.422,00 | 3.429,00 | 3.435,00 |
| | <i>Bem.: Entnahme Jagdpachtrücklage</i> | | | | | | | |
| 415100 | Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 3.487,93 | 3.188,00 | 2.589,00 | 2.589,00 | 2.589,00 | 2.589,00 |
| | | Summe Ertrag: | 5.111,15 | 6.528,00 | 6.005,00 | 6.011,00 | 6.018,00 | 6.024,00 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|--|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| 502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 325,47 | 261,00 | 320,00 | 324,00 | 329,00 | 334,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (3%)</i> | | | | | | | |
| 504200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 92,29 | 74,00 | 90,00 | 92,00 | 93,00 | 94,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 6,52 | 5,00 | 6,00 | 6,00 | 7,00 | 7,00 |
| 523300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.421,60 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege</i> | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 3.487,99 | 3.187,00 | 2.589,00 | 2.589,00 | 2.589,00 | 2.589,00 |
| | | Summe Aufwand: | 5.333,87 | 6.527,00 | 6.005,00 | 6.011,00 | 6.018,00 | 6.024,00 |
| | | Gesamt 555901 Wirtschaftswege: | - 222,72 | 1,00 | | | | |
| 573102 | Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser | | | | | | | |
| 415100 | Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 4.675,68 | 4.676,00 | 4.676,00 | 4.676,00 | 4.676,00 | 4.676,00 |
| 432102 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.079,56 | 1.600,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| | <i>Bem.: Benutzungsgebühren Dorfgemeinschaftshaus</i> | | | | | | | |
| 442435 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.050,00 | 700,00 | 1.260,00 | 1.260,00 | 1.260,00 | 1.260,00 |
| | <i>Bem.: Entschädigung VG für Mitbenutzung FW-Gerätehaus</i> | | | | | | | |
| 442500 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.868,08 | 1.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | <i>Bem.: Getränke rückvergütung (Ein- und Verkauf durch Vereinsgemeinschaft)</i> | | | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 8.673,32 | 7.976,00 | 9.036,00 | 9.036,00 | 9.036,00 | 9.036,00 |
| 502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 2.126,96 | 1.567,00 | 1.866,00 | 1.894,00 | 1.923,00 | 1.951,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte</i> | | | | | | | |
| 504200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 478,01 | 445,00 | 527,00 | 535,00 | 543,00 | 551,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 157,79 | 31,00 | 37,00 | 38,00 | 38,00 | 39,00 |

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 | | | | | | | |
| 523100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.457,20 | 9.200,00 | 10.000,00 | 10.200,00 | 10.400,00 | 10.600,00 |
| | <i>Bem.: Versicherung, Strom, Wasser, Heizöl, Kehrgebühren, etc.</i> | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 8.188,86 | 8.189,00 | 8.189,00 | 8.189,00 | 8.189,00 | 8.189,00 |
| 563100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 894,20 | 900,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| | <i>Bem.: Hotspot, Telefongebühren</i> | | | | | | | |
| | Summe Aufwand: | | 22.303,02 | 21.332,00 | 22.319,00 | 22.556,00 | 22.793,00 | 23.030,00 |
| | Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser: | | - 13.629,70 | - 13.356,00 | - 13.283,00 | - 13.520,00 | - 13.757,00 | - 13.994,00 |
| 573201 | Sonstige bebaute Grundstücke | | | | | | | |
| 415100 | Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 3.170,00 | | | | |
| 432102 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 563,00 | | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | <i>Bem.: Benutzungsgebühren Begegnungsstätte und Spießbratenhaus</i> | | | | | | | |
| 441202 | Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.650,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |
| | <i>Bem.: Mieteinnahmen Untergeschoss ehem. Raiffeisengebäude, Hauptstr. 21</i> | | | | | | | |
| 441905 | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (19% Steuer) (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Ab 2025: Einspeisevergütung für PV-Anlage</i> | | | | | | | |
| | Summe Ertrag: | | 3.213,00 | 7.370,00 | 5.700,00 | 6.200,00 | 6.200,00 | 6.200,00 |
| 523100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 66.075,05 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Begegnungsstätte und Lagerhalle im Untergeschoss sowie Spießbratenhaus. 2022 + 2023: Umbauarbeiten im Untergeschoss/Keller - Restgebäude</i> | | | | | | | |
| 523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.178,43 | 2.700,00 | 6.000,00 | 6.100,00 | 6.200,00 | 6.300,00 |
| | <i>Bem.: Bewirtschaftung Begegnungsstätte und Lagerhalle im Untergeschoss sowie Spießbratenhaus. (Versicherung, Strom, Wasser, Heizöl, Grundsteuer, Kehrgebühren, etc.)</i> | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---|---|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 890,75 | | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 524900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.120,29 | | | | | |
| <i>Bem.: 2022+2023: Bilderschinen und -leisten</i> | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 4.956,36 | 8.706,00 | 4.956,00 | 6.706,00 | 6.706,00 | 6.706,00 |
| 562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 200,00 | | | | | |
| <i>Bem.: Bis 4/2022 Anmietung Garage/Scheune Fischbachstraße</i> | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 76.420,88 | 13.406,00 | 13.456,00 | 15.306,00 | 15.406,00 | 15.506,00 |
| Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke: | | | - 73.207,88 | - 6.036,00 | - 7.756,00 | - 9.106,00 | - 9.206,00 | - 9.306,00 |
| 611001 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 401100 | Grundsteuer A (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 3.863,58 | 3.500,00 | 3.375,00 | 3.375,00 | 3.375,00 | 3.375,00 |
| <i>Bem.: Land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz 360 v.H.)</i> | | | | | | | | |
| 401200 | Grundsteuer B (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 18.928,12 | 18.500,00 | 18.750,00 | 18.750,00 | 18.750,00 | 18.750,00 |
| <i>Bem.: Bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage (Hebesatz 365 v.H.)</i> | | | | | | | | |
| 401310 | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 85.948,40 | 65.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| <i>Bem.: Hebesatz: 365 v.H.</i> | | | | | | | | |
| 402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 141.397,71 | 144.236,00 | 125.801,00 | 133.584,00 | 139.380,00 | 144.569,00 |
| <i>Bem.: 2024: 2.279 Mio. €, 2025: 2.420 Mio. € x Schlüssel 0,0000552 (bisher 0,0000681), gültig 2024 - 2026</i> | | | | | | | | |
| 402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 3.603,73 | 3.503,00 | 3.801,00 | 3.920,00 | 4.006,00 | 4.082,00 |
| <i>Bem.: 2024: 351 Mio. €, 2025: 362 Mio. € x Schlüssel 0,000010828 (bisher 0,000010679), gültig 2024 - 2026</i> | | | | | | | | |
| 403300 | Hundesteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 1.102,50 | 800,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| <i>Bem.: 1. Hund: 30 €, 2. Hund: 50 €, weitere Hunde: 60 €. 2022 inkl. Nachveranlagung Hundesteuer für Vorjahre</i> | | | | | | | | |
| 405210 | vom Land - Familienleistungsausgleich (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 14.442,64 | 15.186,00 | 13.193,00 | 14.021,00 | 14.407,00 | 14.738,00 |
| <i>Bem.: 2024: 239 Mio. €, 2025: 254 Mio. € x Schlüssel 0,0000552 (wie Einkommensteuer)</i> | | | | | | | | |
| 411110 | vom Land - Schlüsselzuweisung A (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 69.791,00 | 29.618,00 | 100.376,00 | 141.798,00 | 138.585,00 | 137.659,00 |
| <i>Bem.: Schwellenwert für 2024 lt. HH-Rundschreiben vom 04.12.2023 = 1.122,65 €</i> | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|---|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| 411120 | vom Land - Schlüsselzuweisung B (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | 16.290,00 | 17.380,00 | 17.535,00 | 17.738,00 |
| | <i>Bem.: Neu seit 2023 aufgrund Änderung LFAG (Schwellenwert für 2024 gem. HH-Rundschreiben vom 04.12.2023 = 826 €)</i> | | | | | | | |
| | Summe Ertrag: | | 339.077,68 | 280.343,00 | 298.286,00 | 349.528,00 | 352.738,00 | 357.611,00 |
| 543100 | Gewerbesteuerumlage (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 8.241,62 | 6.233,00 | 1.534,00 | 1.534,00 | 1.534,00 | 1.534,00 |
| | <i>Bem.: 35%</i> | | | | | | | |
| 544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 123.207,00 | 123.867,00 | 137.712,00 | 137.916,00 | 140.234,00 | 142.477,00 |
| | <i>Bem.: Kreisumlage: vorauss. 42%</i> | | | | | | | |
| 544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 97.341,00 | 97.863,00 | 111.481,00 | 111.646,00 | 113.522,00 | 115.338,00 |
| | <i>Bem.: VG-Umlage: 34%</i> | | | | | | | |
| 565510 | Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 97,50 | | | | | |
| | Summe Aufwand: | | 228.887,12 | 227.963,00 | 250.727,00 | 251.096,00 | 255.290,00 | 259.349,00 |
| | Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen: | | 110.190,56 | 52.380,00 | 47.559,00 | 98.432,00 | 97.448,00 | 98.262,00 |
| 612001 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | |
| 474102 | Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 2,53 | 10,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| | <i>Bem.: Dividende Geschäftsguthaben Raiffeisenbank</i> | | | | | | | |
| 479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K) | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 125,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 479900 | Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto) (K) | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| | <i>Bem.: Zinsen Kassenbestand (Annahme durchschnittlich ca. 800.000 € x 3,00%)</i> | | | | | | | |
| | Summe Ertrag: | | 127,53 | 210,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 |
| 579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K) | E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | Summe Aufwand: | | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft: | | 127,53 | 10,00 | 24.005,00 | 24.005,00 | 24.005,00 | 24.005,00 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|-------------|---|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| | | Ertrag Gesamt: | 679.313,20 | 515.602,00 | 866.104,00 | 918.811,00 | 922.028,00 | 926.870,00 |
| | | Aufwand Gesamt: | 758.373,75 | 620.920,00 | 792.714,00 | 775.629,00 | 786.503,00 | 789.294,00 |
| | | Gesamt: | - 79.060,55 | - 105.318,00 | 73.390,00 | 143.182,00 | 135.525,00 | 137.576,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|---|-----------|---|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 111001 | Verwaltungssteuerung | | | | | | | | |
| 701100 | Bürgermeister (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 5.051,00 | 5.500,00 | 8.136,00 | 8.136,00 | 8.136,00 | 8.136,00 |
| | <i>Bem.: Aufwandsentschädigung OB</i> | | | | | | | | |
| 701200 | Beigeordnete (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 1.540,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | <i>Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete/r im Vertretungsfall</i> | | | | | | | | |
| 701400 | Rats- und Ausschussmitglieder (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 160,00 | 100,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 |
| | <i>Bem.: Aufwandsentschädigung für Sitzungsniederschriften</i> | | | | | | | | |
| 704900 | Sonstige -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | - 119,42 | | 783,00 | 783,00 | 783,00 | 783,00 |
| | <i>Bem.: SV OB</i> | | | | | | | | |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 515,32 | 50,00 | 103,00 | 103,00 | 103,00 | 103,00 |
| | <i>Bem.: Pauschalsteuer OB</i> | | | | | | | | |
| 711300 | ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 2.742,00 | 4.272,00 | 2.748,00 | 2.748,00 | 2.748,00 | 2.748,00 |
| | <i>Bem.: Ehrensold Alt-OB</i> | | | | | | | | |
| 762100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 204,50 | | | | | |
| 763900 | Sonstige (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 314,69 | 250,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | <i>Bem.: Verzehrkosten anl. Sitzungen, Jahresabschlussfeier Gemeinderat und Gemeindepersonal, Neujahrsempfang</i> | | | | | | | | |
| 769200 | Verfüungsmittel (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | <i>Bem.: Mittel zur freien Verfügung des Ortsbürgermeisters</i> | | | | | | | | |
| 769300 | Repräsentationen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 303,80 | 700,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Ehrengaben und Präsente</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 10.711,89 | 11.172,00 | 13.890,00 | 13.890,00 | 13.890,00 | 13.890,00 |
| | | | Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung: | - 10.711,89 | - 11.172,00 | - 13.890,00 | - 13.890,00 | - 13.890,00 | - 13.890,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|--|-----------|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 114001 | Zentrale Dienste | | | | | | | | |
| 723500 | Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.840,19 | 1.200,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Gemeindefahrzeug</i> | | | | | | | | |
| 723600 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 375,40 | 150,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Rasenmäher, Freischneider, etc.</i> | | | | | | | | |
| 723800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 669,77 | 500,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | <i>Bem.: kleinere Anschaffungen (GWG's). 2022: Hochdruckreiniger</i> | | | | | | | | |
| 741900 | Spenden (B) | | F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 100,00 | 500,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | <i>Bem.: Spenden an die örtlichen Vereine</i> | | | | | | | | |
| 763100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 422,28 | 300,00 | 2.000,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| | <i>Bem.: Büromaterial, Pflege Homepage, etc., 2024: neuer Laptop und Drucker</i> | | | | | | | | |
| 764190 | Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 884,51 | 1.150,00 | 950,00 | 975,00 | 1.000,00 | 1.025,00 |
| | <i>Bem.: Haftpflichtversicherung, Unfallkasse</i> | | | | | | | | |
| 764200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 313,84 | 330,00 | 350,00 | 370,00 | 390,00 | 410,00 |
| | <i>Bem.: Mitgliedsbeitrag GStB und KAV</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 4.605,99 | 4.130,00 | 6.250,00 | 4.695,00 | 4.740,00 | 4.785,00 |
| | | | Gesamt 114001 Zentrale Dienste: | - 4.605,99 | - 4.130,00 | - 6.250,00 | - 4.695,00 | - 4.740,00 | - 4.785,00 |
| 114201 | Liegenschaften | | | | | | | | |
| 641202 | Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.705,03 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 |
| | <i>Bem.: Miete inkl. NK Miethaus, Hauptstr. 23</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 7.705,03 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 | 8.400,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|---|-----------|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 723100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 23.356,75 | 500,00 | 15.000,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Mietshaus, Hauptstr. 23, 2024: Neue Ölheizung (2022: Außenanstrich)</i> | | | | | | | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.327,76 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | <i>Bem.: Mietshaus, Hauptstr. 23 (Versicherung, Wasser, Müllgebühren, Grundsteuer, Kehrgebühren)</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 24.684,51 | 2.500,00 | 17.000,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | | | Gesamt 114201 Liegenschaften: | - 16.979,48 | 5.900,00 | - 8.600,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 |
| 116201 | Zahlungsabwicklung | | | | | | | | |
| 695295 | Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K) | | F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | 89.624,57 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | | |
| | <i>Bem.: Entnahmen aus dem Geldmittelbestand.</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 89.624,57 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | | |
| 795295 | Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K) | | F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | 161.470,00 | 163.390,00 |
| | <i>Bem.: Zuführungen zum Geldmittelbestand.</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | | | | | 161.470,00 | 163.390,00 |
| | | | Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung: | 89.624,57 | 281.170,00 | 79.412,00 | 190.817,00 | - 161.470,00 | - 163.390,00 |
| 121201 | Wahlen und sonstige Abstimmungen | | | | | | | | |
| 642420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land (K) | | F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | <i>Bem.: Kostenerstattungen vom Land für die Durchführung von Wahlen</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | | | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| 763100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 336,46 | | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Durchführung von Wahlen</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 336,46 | | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | | | Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen: | - 336,46 | | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|--|-----------|---|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 281001 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | | | | | | | | |
| 702210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 1.772,80 | 1.034,00 | 1.735,00 | 1.761,00 | 1.787,00 | 1.814,00 |
| | <i>Bem.: Lohn Aushilfskraft</i> | | | | | | | | |
| 704200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 501,57 | 293,00 | 490,00 | 497,00 | 505,00 | 512,00 |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 35,45 | 21,00 | 35,00 | 35,00 | 36,00 | 36,00 |
| 724900 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 415,40 | 250,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Brauchtumpflege (Kranz Volkstrauertag, Martinsbrezeln, Seniorenfeier, Nikolausfeier, Weihnachtsbaum und -beleuchtung, etc.)</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 2.725,22 | 1.598,00 | 2.760,00 | 2.793,00 | 2.828,00 | 2.862,00 |
| | | | Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege: | - 2.725,22 | - 1.598,00 | - 2.760,00 | - 2.793,00 | - 2.828,00 | - 2.862,00 |
| 365201 | Kindergärten | | | | | | | | |
| 725430 | Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.285,84 | 23.400,00 | 46.270,00 | 47.000,00 | 48.000,00 | 49.000,00 |
| | <i>Bem.: Kindergartenumlage</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 21.285,84 | 23.400,00 | 46.270,00 | 47.000,00 | 48.000,00 | 49.000,00 |
| | | | Gesamt 365201 Kindergärten: | - 21.285,84 | - 23.400,00 | - 46.270,00 | - 47.000,00 | - 48.000,00 | - 49.000,00 |
| 366001 | Einrichtungen der Jugendarbeit | | | | | | | | |
| 702210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 433,96 | 349,00 | 426,00 | 433,00 | 439,00 | 446,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (4%)</i> | | | | | | | | |
| 704200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 122,78 | 99,00 | 120,00 | 122,00 | 124,00 | 126,00 |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 8,66 | 7,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 |
| 723100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 65,45 | 300,00 | 1.500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Kinderspielplatz einschl. sicherheitstechn. Überprüfung, 2024: Reparatur Rutsche</i> | | | | | | | | |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|---|---|---|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 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) | 13 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800 € | F29 Auszahlungen für Sachanlagen | 4.830,00 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Kauf Bodentrampolin</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 5.460,85 | 755,00 | 2.055,00 | 1.064,00 | 1.072,00 | 1.081,00 |
| | | | Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit: | - 5.460,85 | - 755,00 | - 2.055,00 | - 1.064,00 | - 1.072,00 | - 1.081,00 |
| 522501 | Grunderwerb zur Weiterveräußerung | | | | | | | | |
| 688340 | Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke (K) | 30 Grundstücksveräußerungen | F26 Sonstige Investitionseinzahlungen | | 40.000,00 | | 40.000,00 | | |
| | <i>Bem.: Bauplatzverkäufe</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | | 40.000,00 | | 40.000,00 | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 501,60 | 250,00 | 600,00 | 600,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | <i>Bem.: Grundsteuer + WKB Bauplätze "Im Erbersrech 4" und 2 Bauplätze Ecke Talstr./Schulstr., nach Erschließung NBG auch für neue Plätze</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 501,60 | 250,00 | 600,00 | 600,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | | | Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung: | - 501,60 | 39.750,00 | - 600,00 | 39.400,00 | - 1.500,00 | - 1.500,00 |
| 541101 | Straßen | | | | | | | | |
| 681742 | Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land (K) | 31 Errichtung Buswarte Halle | F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | 126.000,00 | | | |
| | <i>Bem.: Zuschuss vom LBM für die Neuerrichtung von 2 Bushaltestellen (85%) und für die Angleichung der Gehwege (65%).</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | | | 126.000,00 | | | |
| 702210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 1.518,86 | 1.220,00 | 1.492,00 | 1.514,00 | 1.537,00 | 1.560,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (14%)</i> | | | | | | | | |
| 704200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 429,81 | 346,00 | 421,00 | 428,00 | 434,00 | 441,00 |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 30,35 | 24,00 | 30,00 | 30,00 | 31,00 | 31,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|---|--|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 14,34 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| | <i>Bem.: WKB Buswarte Halle Hauptstr. 33</i> | | | | | | | | |
| 723300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500,00 | 1.500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Gemeindestraßen + Gehwege inkl. Winterdienst. 2024: Rissessanierungen</i> | | | | | | | | |
| 785930 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K) | 29 Erschließung Neubaugebiet "Auf Hinzerich" | F29 Auszahlungen für Sachanlagen | 147.886,07 | 350.000,00 | 100.000,00 | 400.000,00 | | |
| | <i>Bem.: Erschließung NBG "Auf Hinzerich". Bebauungsplan liegt bereits vor. 2022+2023: Grunderwerb, 2024+2025: Baukosten</i> | | | | | | | | |
| 785930 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K) | 31 Errichtung Buswarte Halle | F29 Auszahlungen für Sachanlagen | | 3.000,00 | 165.000,00 | | | |
| | <i>Bem.: Errichtung von 2 Bushaltestellen mit Warthallen in Höhe der Begegnungsstätte inkl. Angleichung der Gehwege in diesem Bereich</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 149.879,43 | 355.105,00 | 268.458,00 | 402.487,00 | 2.517,00 | 2.547,00 |
| | | | Gesamt 541101 Straßen: | - 149.879,43 | - 355.105,00 | - 142.458,00 | - 402.487,00 | - 2.517,00 | - 2.547,00 |
| 541102 | Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen | | | | | | | | |
| 681741 | Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund (K) | 27 LED Umrüstung Straßenbeleuchtung | F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 4.592,08 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Bundeszuwendung für LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 4.592,08 | | | | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.269,51 | 1.500,00 | 1.600,00 | 1.650,00 | 1.700,00 | 1.750,00 |
| | <i>Bem.: Stromkosten Straßenbeleuchtung</i> | | | | | | | | |
| 725500 | Kostenerstattungen an private Unternehmen (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.584,32 | 2.000,00 | 4.050,00 | 2.100,00 | 2.150,00 | 2.200,00 |
| | <i>Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale Straßenbeleuchtungsanlagen</i> | | | | | | | | |
| 785930 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K) | 27 LED Umrüstung Straßenbeleuchtung | F29 Auszahlungen für Sachanlagen | 16.576,34 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung</i> | | | | | | | | |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|--|---|-----------|---|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| Summe Auszahlungen: | | | | 22.430,17 | 3.500,00 | 5.650,00 | 3.750,00 | 3.850,00 | 3.950,00 |
| Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen: | | | | - 17.838,09 | - 3.500,00 | - 5.650,00 | - 3.750,00 | - 3.850,00 | - 3.950,00 |
| 541401 | Straßenoberflächenentwässerung | | | | | | | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.532,28 | 7.532,00 | 7.532,00 | 7.532,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | <i>Bem.: Straßenoberflächenentwässerung (15.372 m² x 0,49 €, Zahlung an VG-Werke), ab 2026 höher aufgrund größerer Straßenfläche durch das NBG</i> | | | | | | | | |
| Summe Auszahlungen: | | | | 7.532,28 | 7.532,00 | 7.532,00 | 7.532,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung: | | | | - 7.532,28 | - 7.532,00 | - 7.532,00 | - 7.532,00 | - 8.000,00 | - 8.000,00 |
| 541501 | Konzessionsabgaben | | | | | | | | |
| 662505 | Konzessionsabgaben (19%) (K) | | F7 Sonstige laufende Einzahlungen | 6.882,67 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| | <i>Bem.: Konzessionsabgaben vom OIE Idar-Oberstein</i> | | | | | | | | |
| Summe Einzahlungen: | | | | 6.882,67 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| Gesamt 541501 Konzessionsabgaben: | | | | 6.882,67 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| 551001 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | | | | | | | | |
| 662900 | Sonstige (Spenden) (K) | | F7 Sonstige laufende Einzahlungen | 1.500,00 | 350,00 | | | | |
| Summe Einzahlungen: | | | | 1.500,00 | 350,00 | | | | |
| 702210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 1.301,88 | 1.046,00 | 1.279,00 | 1.298,00 | 1.317,00 | 1.337,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (12%)</i> | | | | | | | | |
| 704200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 368,47 | 297,00 | 361,00 | 367,00 | 372,00 | 378,00 |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 26,04 | 21,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 27,00 |
| 723100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.891,65 | 5.000,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Ortslage, Ortsverschönerung, Erstattungen für Maschinengestellung, ab 2024 jährliche Pflege Wanderweg "Hildegard v. Bingen" ca. 500 €</i> | | | | | | | | |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|---|---|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 38,57 | 40,00 | 45,00 | 50,00 | 55,00 | 60,00 |
| | <i>Bem.: WKB + Grundsteuer Freizeitanlage / Grünanlagen</i> | | | | | | | | |
| 723800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.595,36 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Kauf von Ruhebänken für die Wanderwege</i> | | | | | | | | |
| 785930 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K) | 28 Anlegung Wanderweg "Hildegard v. Bingen" | F29 Auszahlungen für Sachanlagen | 21.429,88 | | | | | |
| | <i>Bem.: Rundwanderweg "Hildegard von Bingen" ink. Beschilderung</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 28.651,85 | 6.404,00 | 7.211,00 | 7.241,00 | 7.270,00 | 7.302,00 |
| | | | Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau: | - 27.151,85 | - 6.054,00 | - 7.211,00 | - 7.241,00 | - 7.270,00 | - 7.302,00 |
| 553001 | Friedhofs- und Bestattungswesen | | | | | | | | |
| 614430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) | | F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 26,45 | 28,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| | <i>Bem.: Kriegsgräberpauschale</i> | | | | | | | | |
| 632240 | Entgelte - für das Bestattungswesen (K) | | F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 850,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | <i>Bem.: Benutzungsgebühren Leichenhalle (einschl. Reinigung), freiwillige Friedhofsabgaben und Grabnutzungsentgelte (ab 2023 laufender Ertrag)</i> | | | | | | | | |
| 642900 | von übrigen Bereichen (K) | | F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.334,27 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | <i>Bem.: Erstattungen für Grabaushub</i> | | | | | | | | |
| 682700 | Grabnutzungsentgelte (K) | 5 Grabnutzungsentgelte | F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 660,00 | 500,00 | | | | |
| | <i>Bem.: Grabnutzungsentgelte Friedhof (ab 2024 laufender Ertrag)</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 3.870,72 | 2.278,00 | 2.276,00 | 2.276,00 | 2.276,00 | 2.276,00 |
| 702210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 2.287,53 | 1.740,00 | 2.245,00 | 2.279,00 | 2.313,00 | 2.348,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (17%)</i> | | | | | | | | |
| 704200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 647,47 | 494,00 | 634,00 | 644,00 | 653,00 | 663,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|--|-----------|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 45,73 | 35,00 | 45,00 | 46,00 | 46,00 | 47,00 |
| 723100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 122,00 | 500,00 | 1.800,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Friedhof und Leichenhalle, 2024: inkl. Zaun</i> | | | | | | | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 646,58 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | <i>Bem.: Versicherung, Strom, BG-Beitrag</i> | | | | | | | | |
| 725500 | Kostenerstattungen an private Unternehmen (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.384,27 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| | <i>Bem.: Grabaushub</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 5.133,58 | 3.969,00 | 5.924,00 | 4.669,00 | 4.712,00 | 4.758,00 |
| | | | Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen: | - 1.262,86 | - 1.691,00 | - 3.648,00 | - 2.393,00 | - 2.436,00 | - 2.482,00 |
| 553002 | Ruheforst | | | | | | | | |
| 632242 | Entgelte - für das Bestattungswesen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | | F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| | <i>Bem.: Grabnutzungsentgelte (ab 2024 laufender Ertrag)</i> | | | | | | | | |
| 641103 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.440,19 | 1.000,00 | 2.400,00 | | | |
| | <i>Bem.: Erlöse aus Holzverkäufen aus Verkehrssicherungen (7%)</i> | | | | | | | | |
| 641900 | Sonstige (Beisetzungsentgelt Ruheforst) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 66.971,43 | 50.500,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| | <i>Bem.: Beisetzungsentgelte (steuerfrei)</i> | | | | | | | | |
| 641925 | Sonstige (Urnen 19%) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.473,26 | 21.350,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | <i>Bem.: Urnenverkäufe (19% USt.)</i> | | | | | | | | |
| 641940 | Sonstige (Traueransprache) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.468,06 | 6.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| | <i>Bem.: Entgelte für Traueransprachen (steuerfrei)</i> | | | | | | | | |
| 641950 | Sonstige (Bearbeitungsgebühr für Vertragsänderungen) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | <i>Bem.: Bearbeitungsentgelt für Vertragsänderungen - keine Steuer</i> | | | | | | | | |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|-------------|--|----------------------|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 664100 | Einzahlung aus Steuererstattung (K) | | F7 Sonstige laufende Einzahlungen | 545,68 | | | | | |
| | <i>Bem.: Umsatzsteuererstattungen</i> | | | | | | | | |
| 682700 | Grabnutzungsentgelte (K) | 6 Gebühren Ruheforst | F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 226.105,00 | 215.000,00 | | | | |
| | <i>Bem.: Nutzungsentgelte (ab 2024 laufender Ertrag)</i> | | | | | | | | |
| 699500 | durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K) | | F41a Einzahlungen durchlaufende Gelder | 852,46 | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 321.856,08 | 293.850,00 | 349.950,00 | 347.550,00 | 347.550,00 | 347.550,00 |
| 702210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 77.996,12 | 76.926,00 | 87.131,00 | 88.438,00 | 89.765,00 | 91.111,00 |
| | <i>Bem.: Beschäftigte (100%) und Aushilfskräfte (46%) Ruheforst</i> | | | | | | | | |
| 702910 | Sonstige - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 480,00 | | 208,00 | 211,00 | 214,00 | 217,00 |
| 703200 | Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 5.652,74 | 5.651,00 | 6.373,00 | 6.468,00 | 6.565,00 | 6.664,00 |
| 704200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 16.874,71 | 16.431,00 | 19.116,00 | 19.403,00 | 19.694,00 | 19.989,00 |
| 704900 | Sonstige -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 1,40 | | 59,00 | 60,00 | 60,00 | 61,00 |
| 706290 | Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 139,68 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 236,15 | 80,00 | 102,00 | 104,00 | 105,00 | 107,00 |
| 723100 | Unterhaltung Ruheforst (keine Steuer) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.755,80 | 9.400,00 | 8.500,00 | 7.500,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | <i>Bem.: Miete mobile Toilette, Maschinengestellungen, Verkehrssicherungsmaßnahmen, etc., 2024+2025 jeweils 5.000 € für Nachpflanzungen/Pflege, 2024 außerdem Aufforstung mit Esskastanien (1.000 €)</i> | | | | | | | | |
| 723103 | Unterhaltung Ruheforst (7%) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6,55 | 50,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|-------------|--|-----------|---|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 723105 | Unterhaltung Ruheforst (19%) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 265,16 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| 723120 | Unterhaltung Geschäftsstelle Ruheforst (keine Steuer) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 861,53 | 725,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 723123 | Unterhaltung Geschäftsstelle Ruheforst (7%) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1,06 | 15,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| 723125 | Unterhaltung Geschäftsstelle Ruheforst (19%) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 45,25 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 723220 | Bewirtschaftung Geschäftsstelle Ruheforst (keine Steuer) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.912,58 | 5.700,00 | 8.000,00 | 3.500,00 | 8.000,00 | 3.500,00 |
| | <i>Bem.: Gebäudeversicherung, Strom, Heizöl nur alle 2 Jahre</i> | | | | | | | | |
| 723225 | Bewirtschaftung Geschäftsstelle Ruheforst (19%) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 336,31 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| 723500 | Unterhaltung Fahrzeug Ruheforst (keine Steuer) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.582,42 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 723505 | Unterhaltung Fahrzeug Ruheforst (19%) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 32,74 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 724805 | Urneneinkauf (19%) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.252,00 | 13.500,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 724810 | Schildereinkauf (keine Steuer) (B) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.726,72 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 729205 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.940,00 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Aufforstungsmaßnahme</i> | | | | | | | | |
| 761400 | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 390,94 | | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | <i>Bem.: arbeitsmedizinische Betreuung</i> | | | | | | | | |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|--|-----------|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 762500 | Steuerberatungskosten Ruheforst (keine Steuer) (B) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 5.102,02 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 762505 | Steuerberatungskosten Ruheforst (19%) (B) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 267,23 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 762900 | Pachtabrechnung Ruheforst (B) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 45.110,00 | 43.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 763120 | Geschäftsausgaben Geschäftsstelle Ruheforst (keine Steuer) (B) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 7.876,49 | 5.500,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 763125 | Geschäftsausgaben Geschäftsstelle Ruheforst (19%) (B) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 294,74 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 |
| 765302 | Auszahlung Umsatzsteuer 19% (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | | | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | <i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen Ruheforst</i> | | | | | | | | |
| 767900 | Sonstige (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | | 12.000,00 | | | | |
| | <i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen Ruheforst</i> | | | | | | | | |
| 799500 | durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K) | | F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder | 3.173,43 | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 206.313,77 | 199.368,00 | 223.054,00 | 219.249,00 | 222.968,00 | 220.214,00 |
| | | | Gesamt 553002 Ruheforst: | 115.542,31 | 94.482,00 | 126.896,00 | 128.301,00 | 124.582,00 | 127.336,00 |
| 555101 | Kommunale Forstwirtschaft | | | | | | | | |
| 614410 | vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K) | | F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| | <i>Bem.: Förderung klimaangepasstes Waldmanagement</i> | | | | | | | | |
| 614420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land (K) | | F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 2.134,00 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Zuwendung zur Bewältigung von Extremwetterschäden im Wald</i> | | | | | | | | |
| 641104 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 116.658,14 | 39.864,00 | 85.816,00 | 85.816,00 | 85.816,00 | 85.816,00 |
| | <i>Bem.: Holzgelderlöse</i> | | | | | | | | |
| 641199 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.394,66 | 2.098,00 | 4.517,00 | 4.517,00 | 4.517,00 | 4.517,00 |
| | <i>Bem.: Holzgelderlöse (innergemeinschaftliche Lieferungen)</i> | | | | | | | | |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|---|---|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 129.186,80 | 41.962,00 | 118.333,00 | 118.333,00 | 118.333,00 | 118.333,00 |
| 725420 | Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.238,12 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 | 9.337,00 |
| | <i>Bem.: staatlicher Revierdienst</i> | | | | | | | | |
| 729100 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 612,07 | 635,00 | 590,00 | 590,00 | 590,00 | 590,00 |
| | <i>Bem.: Sachaufwendungen: Anteil Nutzung Garage Oberhosenbach + Grundsteuer</i> | | | | | | | | |
| 729105 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 100,31 | 3.323,00 | 19.021,00 | 19.021,00 | 19.021,00 | 19.021,00 |
| | <i>Bem.: Sachkosten 19%, (Spritzmittel, Gatter, Pfähle, etc. sowie PEFC)</i> | | | | | | | | |
| 729205 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 67.670,40 | 14.797,00 | 52.028,00 | 52.028,00 | 52.028,00 | 52.028,00 |
| | <i>Bem.: Unternehmereinsätze (19%)</i> | | | | | | | | |
| 729300 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.899,36 | 9.700,00 | 27.470,00 | 27.470,00 | 27.470,00 | 27.470,00 |
| | <i>Bem.: Erstattung Waldarbeiterlöhne</i> | | | | | | | | |
| 764190 | Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 5.223,25 | 5.575,00 | 5.060,00 | 5.060,00 | 5.060,00 | 5.060,00 |
| | <i>Bem.: Waldbrandversicherung, BG-Beitrag</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 89.743,51 | 43.367,00 | 113.506,00 | 113.506,00 | 113.506,00 | 113.506,00 |
| | | Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft: | | 39.443,29 | - 1.405,00 | 4.827,00 | 4.827,00 | 4.827,00 | 4.827,00 |
| 555301 | Kommunale Landwirtschaft | | | | | | | | |
| 641202 | Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.199,51 | 2.780,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | <i>Bem.: Landpacht + Nutzungsentschädigung Vodafone Funkstation</i> | | | | | | | | |
| 641205 | Mieten und Pachten (19 %) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.912,60 | 3.913,00 | 3.830,00 | 3.830,00 | 3.830,00 | 3.830,00 |
| | <i>Bem.: Fischereipacht + Jagdpacht Eigenjagdbezirk</i> | | | | | | | | |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|-------------|--|-----------|---|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 642482 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | | F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 339,25 | 380,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| | <i>Bem.: Entschädigung AWB für Containerstellplätze + Bioabfallcontainer</i> | | | | | | | | |
| 663100 | Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (K) | | F7 Sonstige laufende Einzahlungen | 743,40 | | | | | |
| 664302 | Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K) | | F7 Sonstige laufende Einzahlungen | | | 743,00 | 743,00 | 743,00 | 743,00 |
| | | | Summe Einzahlungen: | 8.194,76 | 7.073,00 | 7.973,00 | 7.973,00 | 7.973,00 | 7.973,00 |
| 723100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.428,00 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022: Baggerarbeiten Wasserlauf im Hosenbachtal unterhalb Kläranlage</i> | | | | | | | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.065,13 | 1.080,00 | 1.095,00 | 1.110,00 | 1.125,00 | 1.140,00 |
| | <i>Bem.: Versicherung + WKB Jagdhütte, Weiterleitung Jagdpacht</i> | | | | | | | | |
| 762500 | Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (keine Steuer) (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | | | 1.790,00 | | | |
| | <i>Bem.: Eigenanteil für Erstellung Hochwasserschutzkonzept (Kosten = 17.902 €, Zuschuss = 16.112 €, Abwicklung über VG nur Eigenanteil über Ortsgemeinde)</i> | | | | | | | | |
| 765302 | Auszahlung Umsatzsteuer 19% (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | | | 743,00 | 743,00 | 743,00 | 743,00 |
| | <i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen Fischereipacht und Jagdpacht Eigenjagdbezirk</i> | | | | | | | | |
| 767900 | Sonstige (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 743,40 | | | | | |
| | <i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen Fischereipacht und Jagdpacht Eigenjagdbezirk</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 3.236,53 | 1.080,00 | 3.628,00 | 1.853,00 | 1.868,00 | 1.883,00 |
| | | | Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft: | 4.958,23 | 5.993,00 | 4.345,00 | 6.120,00 | 6.105,00 | 6.090,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|---|-----------|---|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 555901 | Wirtschaftswege | | | | | | | | |
| 614900 | von übrigen Bereichen (K) | | F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 6.474,67 | 3.340,00 | 3.416,00 | 3.422,00 | 3.429,00 | 3.435,00 |
| | <i>Bem.: Entnahme Jagdpachtrücklage</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 6.474,67 | 3.340,00 | 3.416,00 | 3.422,00 | 3.429,00 | 3.435,00 |
| 702210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 325,47 | 261,00 | 320,00 | 324,00 | 329,00 | 334,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte (3%)</i> | | | | | | | | |
| 704200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 92,29 | 74,00 | 90,00 | 92,00 | 93,00 | 94,00 |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 6,52 | 5,00 | 6,00 | 6,00 | 7,00 | 7,00 |
| 723300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.206,13 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 6.630,41 | 3.340,00 | 3.416,00 | 3.422,00 | 3.429,00 | 3.435,00 |
| | | | Gesamt 555901 Wirtschaftswege: | - 155,74 | | | | | |
| 573102 | Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser | | | | | | | | |
| 632102 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | | F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.041,66 | 1.600,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| | <i>Bem.: Benutzungsgebühren Dorfgemeinschaftshaus</i> | | | | | | | | |
| 642435 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K) | | F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.050,00 | 700,00 | 1.260,00 | 1.260,00 | 1.260,00 | 1.260,00 |
| | <i>Bem.: Entschädigung VG für Mitbenutzung FW-Gerätehaus</i> | | | | | | | | |
| 642500 | von privaten Unternehmen (K) | | F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.400,78 | 1.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | <i>Bem.: Getränke rückvergütung (Ein- und Verkauf durch Vereinsgemeinschaft)</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 3.492,44 | 3.300,00 | 4.360,00 | 4.360,00 | 4.360,00 | 4.360,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|---|-----------|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 702210 | Arbeitnehmer - Vergütungen (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 2.126,96 | 1.567,00 | 1.866,00 | 1.894,00 | 1.923,00 | 1.951,00 |
| | <i>Bem.: Löhne Aushilfskräfte</i> | | | | | | | | |
| 704200 | Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 478,01 | 445,00 | 527,00 | 535,00 | 543,00 | 551,00 |
| 709000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen | 157,79 | 31,00 | 37,00 | 38,00 | 38,00 | 39,00 |
| 723100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.853,39 | 9.200,00 | 10.000,00 | 10.200,00 | 10.400,00 | 10.600,00 |
| | <i>Bem.: Versicherung, Strom, Wasser, Heizöl, Kehrgebühren, etc.</i> | | | | | | | | |
| 763100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 884,27 | 900,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| | <i>Bem.: Hotspot, Telefongebühren</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 12.500,42 | 13.143,00 | 14.130,00 | 14.367,00 | 14.604,00 | 14.841,00 |
| | | | Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser: | - 9.007,98 | - 9.843,00 | - 9.770,00 | - 10.007,00 | - 10.244,00 | - 10.481,00 |
| 573201 | Sonstige bebaute Grundstücke | | | | | | | | |
| 632102 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | | F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 563,00 | | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | <i>Bem.: Benutzungsgebühren Begegnungsstätte und Spießbratenhaus</i> | | | | | | | | |
| 641202 | Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.650,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |
| | <i>Bem.: Mieteinnahmen Untergeschoss ehem. Raiffeisengebäude, Hauptstr. 21</i> | | | | | | | | |
| 641905 | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (19% Steuer) (K) | | F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Ab 2025: Einspeisevergütung für PV-Anlage</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 3.213,00 | 4.200,00 | 5.700,00 | 6.200,00 | 6.200,00 | 6.200,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|-------------|---|-------------------------------|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 723100 | Unterhaltung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 66.075,05 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung Begegnungsstätte und Lagerhalle im Untergeschoss sowie Spießbratenhaus. 2022 + 2023: Umbauarbeiten im Untergeschoss/Keller - Restgebäude</i> | | | | | | | | |
| 723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.730,53 | 2.700,00 | 6.000,00 | 6.100,00 | 6.200,00 | 6.300,00 |
| | <i>Bem.: Bewirtschaftung Begegnungsstätte und Lagerhalle im Untergeschoss sowie Spießbratenhaus. (Versicherung, Strom, Wasser, Heizöl, Grundsteuer, Kehrgebühren, etc.)</i> | | | | | | | | |
| 723800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 890,75 | | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 724900 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K) | | F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.120,29 | | | | | |
| | <i>Bem.: 2022+2023: Bilderschinen und -leisten</i> | | | | | | | | |
| 762100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K) | | F14 Sonstige laufende Auszahlungen | 200,00 | | | | | |
| | <i>Bem.: Bis 4/2022 Anmietung Garage/Scheune Fischbachstraße</i> | | | | | | | | |
| 785230 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K) | 24 Ankauf von Grundstücken | F29 Auszahlungen für Sachanlagen | | 60.000,00 | | | | |
| | <i>Bem.: 2022 Ankauf eines älteren Gebäudes, 2023: Abriss (entfällt)</i> | | | | | | | | |
| 785930 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K) | 25 Umbau Raiffeisengebäude | F29 Auszahlungen für Sachanlagen | 26.311,54 | | | | | |
| | <i>Bem.: Umbau Raiffeisengebäude zu Hildegard von Bingen Zentrum (2022 noch Restkosten, u.a. Bestuhlung)</i> | | | | | | | | |
| 785930 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K) | 32 Errichtung einer PV-Anlage | F29 Auszahlungen für Sachanlagen | | | 35.000,00 | | | |
| | <i>Bem.: Errichtung einer PV-Anlage auf dem Dach der Lagerhalle ehem. Raiffeisen-Gebäude</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 98.328,16 | 64.700,00 | 43.500,00 | 8.600,00 | 8.700,00 | 8.800,00 |
| | | | Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke: | - 95.115,16 | - 60.500,00 | - 37.800,00 | - 2.400,00 | - 2.500,00 | - 2.600,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|----------------------------|--|-----------|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 611001 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | | | | | | | | |
| 601100 | Grundsteuer A (K) | | F1 Steuern und ähnliche Abgaben | 3.855,84 | 3.500,00 | 3.375,00 | 3.375,00 | 3.375,00 | 3.375,00 |
| | <i>Bem.: Land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz 360 v.H.)</i> | | | | | | | | |
| 601200 | Grundsteuer B (K) | | F1 Steuern und ähnliche Abgaben | 18.540,92 | 18.500,00 | 18.750,00 | 18.750,00 | 18.750,00 | 18.750,00 |
| | <i>Bem.: Bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage (Hebesatz 365 v.H.)</i> | | | | | | | | |
| 601310 | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K) | | F1 Steuern und ähnliche Abgaben | 85.948,40 | 65.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| | <i>Bem.: Hebesatz: 365 v.H.</i> | | | | | | | | |
| 602100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K) | | F1 Steuern und ähnliche Abgaben | 142.902,49 | 144.236,00 | 125.801,00 | 133.584,00 | 139.380,00 | 144.569,00 |
| | <i>Bem.: 2024: 2.279 Mio. €, 2025: 2.420 Mio. € x Schlüssel 0,0000552 (bisher 0,0000681), gültig 2024 - 2026</i> | | | | | | | | |
| 602200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K) | | F1 Steuern und ähnliche Abgaben | 3.609,95 | 3.503,00 | 3.801,00 | 3.920,00 | 4.006,00 | 4.082,00 |
| | <i>Bem.: 2024: 351 Mio. €, 2025: 362 Mio. € x Schlüssel 0,000010828 (bisher 0,000010679), gültig 2024 - 2026</i> | | | | | | | | |
| 603300 | Hundesteuer (K) | | F1 Steuern und ähnliche Abgaben | 1.161,67 | 800,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| | <i>Bem.: 1. Hund: 30 €, 2. Hund: 50 €, weitere Hunde: 60 €. 2022 inkl. Nachveranlagung Hundesteuer für Vorjahre</i> | | | | | | | | |
| 605210 | vom Land - Familienleistungsausgleich (K) | | F1 Steuern und ähnliche Abgaben | 15.126,79 | 15.186,00 | 13.193,00 | 14.021,00 | 14.407,00 | 14.738,00 |
| | <i>Bem.: 2024: 239 Mio. €, 2025: 254 Mio. € x Schlüssel 0,0000552 (wie Einkommensteuer)</i> | | | | | | | | |
| 611110 | vom Land - Schlüsselzuweisung A (K) | | F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 69.791,00 | 29.618,00 | 100.376,00 | 141.798,00 | 138.585,00 | 137.659,00 |
| | <i>Bem.: Schwellenwert für 2024 lt. HH-Rundschreiben vom 04.12.2023 = 1.122,65 €</i> | | | | | | | | |
| 611120 | vom Land - Schlüsselzuweisung B (K) | | F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | | 16.290,00 | 17.380,00 | 17.535,00 | 17.738,00 |
| | <i>Bem.: Neu seit 2023 aufgrund Änderung L FAG (Schwellenwert für 2024 gem. HH-Rundschreiben vom 04.12.2023 = 826 €)</i> | | | | | | | | |
| Summe Einzahlungen: | | | | 340.937,06 | 280.343,00 | 298.286,00 | 349.528,00 | 352.738,00 | 357.611,00 |

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | | Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022 | Vorjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 |
|---------------|--|-----------|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Massnahme | Gliederungsposition | | | | | | |
| | Bemerkung | | | | | | | | |
| 743100 | Gewerbesteuerumlage (K) | | F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 6.416,94 | 6.233,00 | 1.534,00 | 1.534,00 | 1.534,00 | 1.534,00 |
| | <i>Bem.: 35%</i> | | | | | | | | |
| 744210 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K) | | F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 123.207,00 | 123.867,00 | 137.712,00 | 137.916,00 | 140.234,00 | 142.477,00 |
| | <i>Bem.: Kreisumlage: voraus. 42%</i> | | | | | | | | |
| 744230 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K) | | F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 97.341,00 | 97.863,00 | 111.481,00 | 111.646,00 | 113.522,00 | 115.338,00 |
| | <i>Bem.: VG-Umlage: 34%</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Auszahlungen: | 226.964,94 | 227.963,00 | 250.727,00 | 251.096,00 | 255.290,00 | 259.349,00 |
| | | | Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen: | 113.972,12 | 52.380,00 | 47.559,00 | 98.432,00 | 97.448,00 | 98.262,00 |
| 612001 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | |
| 674102 | Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K) | | F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2,53 | 10,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| | <i>Bem.: Dividende Geschäftsguthaben Raiffeisenbank</i> | | | | | | | | |
| 679200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K) | | F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 125,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 679900 | Sonstige (K) | | F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | | | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| | <i>Bem.: Zinsen Kassenbestand (Annahme durchschnittlich ca. 800.000 € x 3,00%)</i> | | | | | | | | |
| | | | Summe Einzahlungen: | 127,53 | 210,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 | 24.205,00 |
| 779100 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K) | | F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | | | Summe Auszahlungen: | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | | | Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft: | 127,53 | 10,00 | 24.005,00 | 24.005,00 | 24.005,00 | 24.005,00 |

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 | | | | | | | | |
| | | | Einzahlungen Gesamt: | 927.657,41 | 973.476,00 | 1.036.261,00 | 1.111.014,00 | 883.414,00 | 888.293,00 |
| | | | Auszahlungen Gesamt: | 927.657,41 | 973.476,00 | 1.036.261,00 | 1.111.014,00 | 883.414,00 | 888.293,00 |
| | | | Gesamt: | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

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

| | bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme | Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme) |
|--|--|----------------------------|--|--|--|---|--|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | |
| Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben | | | | | | | |
| Leistung: 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung | | | | | | | |
| Maßnahme: 30 Grundstücksveräußerungen | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 80.000,00 | | 40.000,00 | | | | 120.000,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 80.000,00 | | 40.000,00 | | | | 120.000,00 |

Erläuterungen: 522501-143499-30-528: Bauplatzverkäufe

| | | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--|--|--|---------------------|
| Leistung: 541101 Straßen | | | | | | | |
| Maßnahme: 29 Erschließung Neubaugebiet "Auf Hinzerich" | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 285.000,00 * | 100.000,00 | 400.000,00 | | | | 785.000,00 * |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 285.000,00 | - 100.000,00 | - 400.000,00 | | | | - 785.000,00 |

Erläuterungen: 541101-096001-29-510: Erschließung NBG "Auf Hinzerich". Bebauungsplan liegt bereits vor. 2022+2023: Grunderwerb, 2024+2025: Baukosten

| | | | | | | | |
|--|-------------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|
| Leistung: 541101 Straßen | | | | | | | |
| Maßnahme: 31 Errichtung Buswartehalle | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 126.000,00 | | | | | 126.000,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.000,00 | 165.000,00 | | | | | 168.000,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 3.000,00 | - 39.000,00 | | | | | - 42.000,00 |

Erläuterungen: 541101-096002-31-510: Errichtung von 2 Bushaltestellen mit Wartehallen in Höhe der Begegnungsstätte inkl. Angleichung der Gehwege in diesem Bereich
541101-233100-31-512: Zuschuss vom LBM für die Neuerrichtung von 2 Bushaltestellen (85%) und für die Angleichung der Gehwege (65%).

| | | | | | | | |
|--|--|--------------------|--|--|--|--|--------------------|
| Leistung: 573201 Sonstige bebaute Grundstücke | | | | | | | |
| Maßnahme: 32 Errichtung einer PV-Anlage | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 35.000,00 | | | | | 35.000,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | - 35.000,00 | | | | | - 35.000,00 |

Erläuterungen: 573201-096003-32-510: Errichtung einer PV-Anlage auf dem Dach der Lagerhalle ehem. Raiffeisen-Gebäude

| | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| Summe Einzahlungen 1 Gemeindeaufgaben: | 80.000,00 | 126.000,00 | 40.000,00 | | | | 246.000,00 |
| Summe Auszahlungen 1 Gemeindeaufgaben: | 288.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 | | | | 988.000,00 |

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

59 Niederhosenbach

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

| | bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme | Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme) |
|---|--|----------------------------|--|--|--|---|--|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | |
| Saldo Gesamt 1 Gemeindeaufgaben: | - 208.000,00 | - 174.000,00 | - 360.000,00 | | | | - 742.000,00 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|--|--|---------------------|
| Summe Einzahlungen Gesamt: | 80.000,00 | 126.000,00 | 40.000,00 | | | | 246.000,00 |
| Summe Auszahlungen Gesamt: | 288.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 | | | | 988.000,00 |
| Saldo Gesamt: | - 208.000,00 | - 174.000,00 | - 360.000,00 | | | | - 742.000,00 |

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

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

59 Niederhosenbach

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

08.02.2024

11:34:04

Seite: 1 / 1

59 Niederhosenbach

Programm: DVGui.dll

Berichtsende: Schuldenübersicht

Die Ortsgemeinde Niederhosenbach ist bereits seit vielen
Jahren s c h u l d e n f r e i.

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

59 Niederhosenbach

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

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2022 | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2023 | Ansätze des Haushaltsjahres 2024 | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025 | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026 | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027 |
|----------|--|---|---|---|--|--|--|
| 1 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) | - 101.626,00 | - 123.670,00 | 94.588,00 | 169.183,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| 2 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | | | | | | |
| 3 | Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan | | | | | | |
| 4 | Zwischensumme | - 101.626,00 | - 123.670,00 | 94.588,00 | 169.183,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |
| 5 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | | | | | | |
| 6 | freie Finanzspitze | - 101.626,00 | - 123.670,00 | 94.588,00 | 169.183,00 | 161.470,00 | 163.390,00 |

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

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

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aktivseite | | | |
| 1. | Anlagevermögen | 3.282.468,84 | 3.370.574,96 | 3.487.949,46 |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 58.898,31 | 55.369,19 | 51.842,04 |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 3.766,31 | 3.164,67 | 2.565,10 |
| 011300 | Sonstige Lizenzen | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 013200 | Straßenbeleuchtung | 3.765,31 | 3.163,67 | 2.564,10 |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | | | |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 55.132,00 | 52.204,52 | 49.276,94 |
| 013100 | Straßenoberflächenentwässerung | 55.132,00 | 52.204,52 | 49.276,94 |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | | | |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1.2. | Sachanlagen | 3.223.370,53 | 3.315.005,77 | 3.435.907,42 |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 1.539.127,10 | 1.539.127,10 | 1.539.127,10 |
| 021100 | Mischwald | 1.539.127,10 | 1.539.127,10 | 1.539.127,10 |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 128.904,10 | 124.081,08 | 119.259,06 |
| 022130 | Friedhöfe - Friedhofswege | 14.354,79 | 13.719,69 | 13.084,59 |
| 022190 | Friedhöfe - sonstige Anlagen | 53.054,13 | 48.866,21 | 44.679,29 |
| 022500 | Kinderspielplätze | 404,20 | 404,20 | 404,20 |
| 023100 | Ackerland | 991,57 | 991,57 | 991,57 |
| 023300 | Öd- und Unland | 7.631,26 | 7.631,26 | 7.631,26 |
| 023400 | Weideland | 4.526,68 | 4.526,68 | 4.526,68 |
| 026100 | Flüsse und Bäche | 2.650,43 | 2.650,43 | 2.650,43 |
| 029600 | Bauland | 45.280,67 | 45.280,67 | 45.280,67 |
| 029700 | Splitterparzellen an Drittgrundstücken | 10,37 | 10,37 | 10,37 |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 502.700,33 | 599.864,97 | 636.968,31 |
| 031100 | Einfamilienhäuser | | | 51.840,76 |
| 034700 | Mahnmale und Gedenkstätten | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 039100 | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen | 467.462,35 | 459.273,49 | 451.084,63 |
| 039210 | Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen | 19.391,33 | 19.004,51 | 18.617,69 |
| 039300 | Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 1.845,01 | 1.712,05 | 1.579,09 |
| 039910 | sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten | 1.764,68 | 882,32 | 1,00 |
| 039990 | sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige | 12.235,96 | 118.991,60 | 113.844,14 |

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 1.020.737,73 | 985.719,27 | 950.702,82 |
| 041200 | Brücken | 30.331,94 | 29.477,72 | 28.623,50 |
| 048240 | Straßen - Gemeindestraßen | 646.646,96 | 625.471,88 | 604.296,80 |
| 048250 | Straßen - Gehwege | 227.045,23 | 219.795,73 | 212.546,23 |
| 048310 | Wege - Fußwege | 205,99 | 205,99 | 205,99 |
| 048340 | Wege - landwirtschaftliche Wege | 101.981,33 | 96.829,73 | 91.678,14 |
| 048360 | Wege - forstwirtschaftliche Wege | 2.512,96 | 2.512,96 | 2.512,96 |
| 048390 | Wege - sonstige Wege | 435,68 | 435,68 | 435,68 |
| 048410 | Plätze - Parkplätze | 3.507,88 | 3.341,08 | 3.174,28 |
| 048420 | Plätze - Dorfplätze | 5.293,79 | 5.293,79 | 5.293,79 |
| 048710 | Straßenbeleuchtung - Strom | 228,00 | 114,00 | 2,00 |
| 049600 | Spring-, Trink- und Zierbrunnen | 911,68 | 740,74 | 569,80 |
| 049900 | Sonstige (u.a. Bachverrohrung) | 1.636,29 | 1.499,97 | 1.363,65 |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | | | |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 20.675,21 | 26.486,09 | 23.526,77 |
| 071810 | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge | 491,33 | 394,70 | 298,04 |
| 071820 | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge | 1.732,42 | 1.397,14 | 1.061,86 |
| 071890 | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte | 2.887,35 | 2.447,13 | 2.006,91 |
| 071900 | sonstige Fahrzeuge | 15.115,64 | 21.850,55 | 19.815,29 |
| 072400 | technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege | 448,47 | 396,57 | 344,67 |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 10.333,56 | 26.279,07 | 23.469,17 |
| 082190 | Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter) | 3.517,43 | 6.156,94 | 5.381,58 |
| 082210 | Geschäftsausstattung - Büromöbel | 497,32 | 427,96 | 358,60 |
| 082290 | Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen) | 6.318,81 | 19.694,17 | 17.728,99 |
| 1.2.9. | Pflanzen, Tiere | | | |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 892,50 | 13.448,19 | 142.854,19 |
| 096400 | Umbau Raiffeisengebäude Hildegard v. Bingen Zentrum | | 12.555,69 | 142.854,19 |
| 096600 | Dorferneuerung - Errichtung Dorfplatz- | 892,50 | 892,50 | |
| 1.3. | Finanzanlagen | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 1.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| 1.3.2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | |
| 1.3.3. | Beteiligungen | | | |

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|--------|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| 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 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 131900 | Sonstige Anteilsrechte | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.008.254,52 | 961.894,41 | 1.121.327,96 |
| 2.1. | Vorräte | 19.978,60 | 19.978,60 | 19.978,60 |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 19.978,60 | 19.978,60 | 19.978,60 |
| 143401 | Baugrundstück Flur 1, Flurstück 48/5 - Erbelsrech- | 19.978,60 | 19.978,60 | 19.978,60 |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 988.275,92 | 941.915,81 | 1.101.349,36 |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 23.807,52 | 61.696,93 | 306.331,91 |
| 152420 | gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land | | | 250.000,00 |
| 152590 | gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich | 10.255,00 | 8.920,00 | 10.205,00 |
| 153420 | gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land | 539,77 | 452,02 | 25.438,03 |
| 153430 | gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 1.269,90 |
| 153510 | gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen | 268,80 | 317,40 | |
| 153590 | gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich | 204,81 | 469,98 | 822,95 |
| 154430 | gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | 12.237,63 | 31.272,70 | |
| 155420 | gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land | | 18.185,59 | 18.185,59 |
| 155510 | gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen | | - 50,00 | 110,00 |
| 155590 | gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich | 412,93 | 2.248,30 | 415,98 |
| 211000 | Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | - 111,42 | - 119,06 | - 115,54 |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 4.274,87 | 8.067,24 | 4.643,10 |
| 165100 | gegen private Unternehmen | 1.178,05 | 3.117,73 | 790,00 |
| 165900 | gegen den sonstigen privaten Bereich | 3.140,00 | 5.031,00 | 3.900,00 |
| 211100 | Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | - 43,18 | - 81,49 | - 46,90 |
| 2.2.3. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | |

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|--------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | 960.193,53 | 872.151,64 | 790.374,35 |
| | 164200 gegen das Land | 235,00 | | |
| | 164300 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | | 200,00 | 523,30 |
| | 164900 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | - 20,70 | 223,08 | 330,05 |
| | 174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto | 959.979,23 | 871.728,56 | 789.521,00 |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 2.2.8. | Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen | | | |
| 2.3. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | |
| 2.4. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | |
| 3. | Ausgleichsposten für latente Steuern | | | |
| 4. | Rechnungsabgrenzungsposten | 870,70 | 1.496,62 | 14,07 |
| 4.1. | Disagio | | | |
| 4.2. | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 870,70 | 1.496,62 | 14,07 |
| | 195110 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 870,70 | 1.496,62 | 14,07 |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| | Summe Aktiv | 4.291.594,06 | 4.333.965,99 | 4.609.291,49 |
| | Passivseite | | | |
| 1. | Eigenkapital | 1.333.662,97 | 1.230.377,58 | 1.172.803,09 |
| 1.1. | Kapitalrücklage | 1.302.348,26 | 1.218.270,33 | 1.086.852,52 |
| | 201100 Kapitalrücklage | 1.302.348,26 | 1.218.270,33 | 1.086.852,52 |
| 1.2. | Sonstige Rücklagen | 115.392,64 | 143.525,06 | 163.354,82 |
| | 202910 Sonderrücklage Ruheforst für Beisetzungsentgelte (Leistung noch nicht erbracht) | 67.584,05 | 83.536,85 | 95.456,05 |
| | 202920 Sonderrücklage Ruheforst für Erlöse aus Urnenverkäufen (Leistung noch nicht erbracht) | 47.808,59 | 59.988,21 | 67.898,77 |
| 1.3. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - 84.077,93 | - 131.417,81 | - 77.404,25 |

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 204100 | Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag | - 84.077,93 | - 131.417,81 | - 77.404,25 |
| 1.4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| 2. | Sonderposten | 2.915.972,14 | 3.059.136,11 | 3.384.311,43 |
| 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 36.129,10 | 38.268,59 | |
| 221100 | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 36.129,10 | 38.268,59 | |
| 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.047.978,08 | 1.011.986,73 | 1.226.089,00 |
| 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 570.842,54 | 551.907,69 | 533.066,46 |
| 231420 | vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 449.975,69 | 435.939,70 | 421.903,71 |
| 231430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 5.283,28 | 5.112,82 | 4.942,36 |
| 231490 | vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich | 25.767,33 | 23.259,35 | 20.751,41 |
| 231510 | vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen | 1.320,40 | 1.049,38 | 872,01 |
| 231590 | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich | 597,69 | 511,35 | 424,94 |
| 231600 | Eigenleistungen | 87.898,15 | 86.035,09 | 84.172,03 |
| 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 477.135,54 | 460.079,04 | 443.022,54 |
| 232590 | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich | 477.135,54 | 460.079,04 | 443.022,54 |
| 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | | 250.000,00 |
| 233100 | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen | | | 250.000,00 |
| 2.3. | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | | |
| 2.4. | Sonderposten mit Rücklageanteil | | | |
| 2.5. | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 1.831.864,96 | 2.008.880,79 | 2.158.222,43 |
| 236000 | Grabnutzungsentgelte | 1.831.864,96 | 2.008.880,79 | 2.158.222,43 |
| 2.6. | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | | |
| 2.7. | sonstige Sonderposten | | | |
| 3. | Rückstellungen | 26.141,50 | 29.091,59 | 38.320,47 |
| 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 23.413,00 | 22.575,00 | 26.027,00 |
| 243100 | für Beschäftigte | | | 2.729,00 |
| 243200 | für Versorgungsempfänger | 23.413,00 | 22.575,00 | 23.298,00 |
| 3.2. | Steuerrückstellungen | | | |
| 3.3. | Rückstellungen für latente Steuern | | | |
| 3.4. | Sonstige Rückstellungen | 2.728,50 | 6.516,59 | 12.293,47 |
| 291110 | Sonstige Rückstellungen - für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 2.728,50 | 6.516,59 | 12.293,47 |

Bilanz 2019


Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4. | Verbindlichkeiten | 15.817,45 | 15.360,71 | 13.856,50 |
| 4.1. | Anleihen | | | |
| 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | | |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | | | |
| 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | | |
| 4.3. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | |
| 4.4. | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | |
| 4.5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 12.351,89 | 10.893,32 | 7.312,87 |
| 355100 | private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 10.008,20 | 9.972,83 | 6.875,76 |
| 355900 | sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.343,69 | 920,49 | 437,11 |
| 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 | 3.465,56 | 4.467,39 | 6.543,63 |
| 354200 | gegenüber dem Land | 845,24 | 741,03 | 66,37 |
| 354300 | gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.144,87 | 1.110,14 | 2.584,56 |
| 364200 | gegenüber dem Land | 1.475,45 | 2.616,22 | 3.892,70 |
| 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | Summe Passiv | 4.291.594,06 | 4.333.965,99 | 4.609.291,49 |

Ausschnitt

aus der amtlichen Wochenzeitung „Unsere Heimat“

Nr. 9/2024 vom 29. Februar 2024



NIEDERHOSENBACH
www.niederhosenbach.de

Öffentliche Bekanntmachung der Ortsgemeinde Niederhosenbach

- 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 Niederhosenbach 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 Niederhosenbach, 28. Februar 2024
Michael Pelke, 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/29

(Bei Rückfragen bitte angeben)

Auskunft erteilt: Frau Werle

☎ 06782 - 150

bei Durchwahl 15-102

Telefax 06782/15-55102

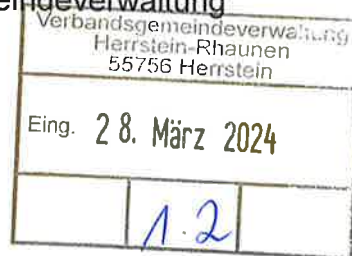
Verw.-Geb. I, Zi-Nr.: 13

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

Internet: www.landkreis-birkenfeld.de

Birkenfeld, den 26.03.2024

Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung
Herrstein-Rhaunen
Brühlstraße 16
55756 Herrstein



**Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederhosenbach
für die Haushaltsjahre 2024 und 2025
Ihr Schreiben vom 22.03.2024**

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Ihrem o.a. Schreiben haben Sie uns die vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Niederhosenbach in der Sitzung vom 21. März 2024 für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan einschließlich den entsprechenden Anlagen vorgelegt.

Bereits für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 hatten wir den Haushaltssachbearbeiter der Ortsgemeinde Niederhosenbach darauf hingewiesen, dass das Land Rheinland-Pfalz die Bestimmungen des Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) zum 01.01.2023 geändert hat und mit dieser Änderung die Nivellierungssätze angehoben hat.

Wie bereits im Vorbericht des Haushaltsplans der Ortsgemeinde Niederhosenbach erwähnt, liegt die Ortsgemeinde Niederhosenbach bei allen Realsteuersätzen teils deutlich unter den vom Land Rheinland-Pfalz festgelegten Nivellierungssätzen. Wir weisen daher eindringlich darauf hin, dass die Ortsgemeinde sowohl an die Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen, als auch an den Nationalpark-Landkreis Birkenfeld Umlagen für Einnahmen abführen muss, die sie gar nicht erzielt hat und damit ihre Haushaltssituation beträchtlich verschlechtert. Die Anhebung der Realsteuersätze mindestens auf das Niveau der Nivellierungssätze des Landes Rheinland-Pfalz wird daher von der Ortsgemeinde Niederhosenbach aufsichtsbehördlich gefordert, andernfalls können Genehmigungen für Kredite für Investitionen der Ortsgemeinde aufsichtsbehördlich nicht erteilt werden.

Unbedenklichkeitsbestätigung:

Gegen die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederhosenbach 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 genehmigungspflichtigen Teile enthalten, werden keine Bedenken erhoben.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag



Birgit Werle

Ausschnitt

aus der amtlichen Wochenzeitung „Unsere Heimat“

Nr. 15/2024 vom 11. April 2024



NIEDERHOSENBACH

www.niederhosenbach.de

Öffentliche Bekanntmachung

der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 der Ortsgemeinde Niederhosenbach

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

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen gemäß § 97 Abs. 3 Gemeindeordnung in der Zeit vom 12.04.2024 bis einschließlich 22.04.2024 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Sachgebietsgruppe Finanzen, während der Dienstzeit öffentlich aus.

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

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

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

Niederhosenbach, den 02.04.2024
Pelke, Ortsbürgermeister

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Niederhosenbach für die Jahre 2024 / 2025 vom 2. April 2024

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 21.03.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

| Festgesetzt werden | 2024 | 2025 |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1. im Ergebnishaushalt | | |
| der Gesamtbetrag der Erträge auf | 866.104,00 Euro | 918.811,00 Euro |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 792.714,00 Euro | 775.629,00 Euro |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 73.390,00 Euro | 143.182,00 Euro |
| 2. im Finanzhaushalt | | |
| die ordentlichen Einzahlungen auf | 830.849,00 Euro | 880.197,00 Euro |
| die ordentlichen Auszahlungen auf | 736.261,00 Euro | 711.014,00 Euro |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 94.588,00 Euro | 169.183,00 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 | 126.000,00 Euro | 40.000,00 Euro |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 300.000,00 Euro | 400.000,00 Euro |
| Saldo der Ein- / Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -174.000,00 Euro | -360.000,00 Euro |
| die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 79.412,00 Euro | 190.817,00 Euro |
| die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Saldo der Ein- / Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 79.412,00 Euro | 190.817,00 Euro |
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf | 1.036.261,00 Euro | 1.111.014,00 Euro |
| der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf | 1.036.261,00 Euro | 1.111.014,00 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 37.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2025 auf 110.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

| | 2024 | 2025 |
|------------------|-------|-------|
| a) Grundsteuer | | |
| - Grundsteuer A | 360 % | 360 % |
| - Grundsteuer B | 365 % | 365 % |
| b) Gewerbesteuer | 365 % | 365 % |

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

| | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| - für den ersten Hund | 30,00 Euro | 30,00 Euro |
| - für den zweiten Hund | 50,00 Euro | 50,00 Euro |
| - für jeden weiteren Hund | 60,00 Euro | 60,00 Euro |
| - für jeden gefährlichen Hund | 500,00 Euro | 500,00 Euro |

§ 6 Eigenkapital

| | |
|--|-------------------|
| Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019 (letzter Jahresabschluss) | 1.172.803,09 Euro |
| Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 | 876.195,01 Euro |
| Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 | 770.877,01 Euro |
| Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 | 844.267,01 Euro |
| Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 | 987.449,01 Euro |

Niederhosenbach, den 02. April 2024
Pelke, Ortsbürgermeister