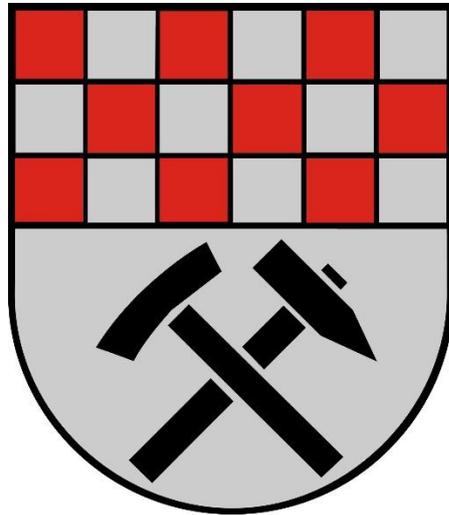


Ortsgemeinde
Fischbach



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan**

Haushaltsjahre
2024 / 2025

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschluss	3
Beschluss über Erhöhung Nutzungsgebühren und Hundesteuer vom 15.02.2024	4
Haushaltssatzung	7
Vorbericht	9
Vorbericht Anlage -Tilgungsplan mit Mindestrückführung nach Muster 29-	30
Stellenplan	31
Übersicht Teilhaushalte	34
Teilhaushalte Zusammenfassung	36
Ergebnishaushalt -Gesamt	37
Finanzhaushalt -Gesamt	42
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	49
Finanzhaushalt nach Leistung und Konto	73
Investitionsübersicht	100
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	103
Schuldenübersicht	104
Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit -freie Finanzspitze-	105
Schlussbilanz 2019 (letzter Jahresabschluss)	106
Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss	113
Genehmigung der Aufsichtsbehörde (Schreiben der Kreisverwaltung Birkenfeld)	114
Bekanntmachung Haushaltssatzung	116

TOP	Verhandlungsniederschrift und Beschluss	Abstimmungsergebnis		
		JA	NEIN	Enthal- tung
5	<p>Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025</p> <hr/> <p><u>Sachverhalt/Rechtslage:</u></p> <p>Das Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und die (doppische) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 in der jeweils geltenden Fassung, bilden die Rechtsgrundlage für die Haushaltsführung der Ortsgemeinde.</p> <p>Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2024 und 2025) ein Doppelhaushalt erstellt und verabschiedet.</p> <p>Die Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen für den Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach der öffentlichen Bekanntmachung (§ 97 Abs. 1 GemO) von den Einwohnerinnen und Einwohner nicht in Anspruch genommen.</p> <p><u>Beschluss:</u></p> <p>Der Ortsgemeinderat beschließt die beigefügte doppische Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan sowie den Anlagen zum Haushaltsplan.</p> <p><u>Abstimmungsergebnis:</u></p>	9	0	1

TOP	Ortsgemeinde Fischbach Sitzung vom 15.02.2024 Nr.: 26
5	Öffentlich, Beschlussvorlage

Beratungsgegenstand:

Beratung und Beschlussfassung über Nutzungsgebühren

Wie schon im TOP 4 vorgestellt, fehlen für einen ausgeglichenen und genehmigungsfähigen Haushalt noch Haushaltsmittel.

Wie in dem verteilten Schreiben „Gedanken zum Haushalt“ ausgeführt, sollten wir gegenüber der Kommunalaufsicht zeigen, dass wir an allen Stellschrauben gedreht haben. Hierzu gehören auch Nutzungsgebühren für Friedhof, Gemeindehalle aber auch die Hundesteuer. Der Vorsitzende geht dabei von dem Prinzip aus: Zuerst die Nutzerspezifischen Einnahmen zu erhöhen, erst danach die allgemeinen Gebühren. Auch wenn die zu erwartenden Mehreinnahmen dabei nur kleine Beträge sind, so ist es ein Zeichen gegenüber der Kommunalaufsicht.

Hundesteuer:

Die letzte Anpassung war 01.2021

	<u>Bisher:</u>	<u>Vorschlag:</u>
1. Hund :	70,- €	78,- €
2. Hund:	90,- €	96,- €
jeder weitere Hund:	125,- €	132,- €
Kampfhund:	500,- €	540,- €

Die Anhebung ist so gewählt, dass es einen Betrag gibt der durch 12 zu teilen ist.

Gemeindehalle:

Die Gebührenordnung sieht eine jährliche Anpassung der Preise um 3 % vor. Dies wären bei einem Grundbetrag von 250,- € 7,50 € bzw. aufgerundet 8,- €. Eine Anhebung um 5 % ergäben in dem Beispiel 12,50 € bzw. gerundet 13,- €, eine Anhebung um 10 % ergäben 25,- €. Desweiteren sieht die Gebührenordnung einen Energiekostenbeitrag von 0,50 € je Kw/h vor.

Vorschlag:

Anhebung der Gebühren um 5 % um die gestiegenen Lohn und Materialkosten abzufangen. Ebenso eine Anhebung der Energiepauschale um 0,25 € auf 0,75 € je Kw/h um so die Energiekosten Strom, Heizöl und Wasser/Abwasser etwas auszugleichen.

Friedhofsgebühren:

Die Kosten für Grabherstellung, Beseitigung etc. unterliegen einer jährlichen Anpassung von 1,8 %. Allerdings ist diese Steigerung angesichts der sehr stark gestiegenen Lohnkosten nicht mehr ausreichend. Hier wurde die entsprechende Abteilung angewiesen die genaue Lohnsteigerung zu ermitteln und zu berücksichtigen. Immer mehr Gräber müssen in Handarbeit beseitigt werden, Abfuhr der Grabsteine, Fassungen und Fundamente zur Schredderanlage, Besorgen von Mutterboden etc. ist sehr aufwändig und kostet ebenfalls Geld. Hier ist die grundsätzliche Frage zu stellen, bleiben wir bei der bisherigen Praxis oder rechnen wir zeitgenau ab, mit Vor- und Nachbereitung komplett und mit Entsorgungskosten. Gibt allerdings Probleme mit den Grabbeseitigungskosten die im Vorfeld gezahlt werden müssen. Alternativ: Wir rechnen einen Betrag X in die Beseitigungskosten hinzu und ansonsten bleibt es bei der jährlichen Anhebung gem. Lohnsteigerungen.

Die letzte Anpassung erfolgte am 11.01.2022. Spätestens mit der Nutzung der neuen Urnenwand ist der Preis von 1.200,- € nicht mehr zu halten. Anschaffungskosten von 975,- € je Kammer und ca. 300,- € je neuer Verschlussplatte ergeben schon 1.275,- €. Hinzu kommen noch die Finanzierungskosten (Tilgung und Zinsen)

Vorschlag:

Die anderen Gebühren sollten ebenfalls angeglichen werden da die Kosten für Unterhalt und Instandsetzung aber auch Kontrolle der Standsicherheit steigen.

	Bisher	Vorschlag
a) Normalgrab	240,00 €	264,- €
b) Kindergrab (bis 5 Jahre)	73,00 €	78,- €
c) Familiengrab (2 Grabstellen)	720,00 €	744,- €
d) Urnengrab	240,00 €	264,- €
e) Urnennischenwand	1.200,00 €	1.320,- €
f) Anonymes Urnenfeld	240,00 €	264,- €

Die neuen Grabgebühren sind unterschiedlich um einen Betrag zu bekommen der durch 12 teilbar ist.

Benutzung Leichenhalle

a) Benutzung der Leichenhalle (Einwohner)	100,- €	110,- €
b) Benutzung Leichenhalle (Nichteinwohner)	120,- €	132,- €

Beschluss A:

- Der Ortsgemeinderat stimmt der vorgeschlagenen Erhöhung der Hundesteuer zu.
- Der Ortsgemeinderat schlägt folgende Regelung vor:

	<u>Bisher:</u>	<u>Vorschlag:</u>
1. Hund :	70,- €	, - €
2. Hund:	90,- €	, - €
jeder weitere Hund:	125,- €	, - €
Kampfhund:	500,- €	, - €

Abstimmung: Variante a

Dafür	Dagegen	Enthaltung
-8-	-1-	----

Gemäß § 22 GemO wegen Sonderinteresse von der Beratung und Beschlussfassung ausgeschlossen:

Beschluss B:

- Der Rat stimmt der vorgeschlagenen Anhebung der Gebühren für die Gemeindehalle zu.
- Der Rat schlägt folgende Regelung vor:

Abstimmung: Variante a

Dafür	Dagegen	Enthaltung
-7-	-2-	----

Gemäß § 22 GemO wegen Sonderinteresse von der Beratung und Beschlussfassung ausgeschlossen:

Beschluss C:

- a. Der Rat stimmt der vorgeschlagenen Anhebung der Friedhofsgebühren zu.
- b. Der Rat schlägt folgende Regelung vor:

Abstimmung: Variante a.

Dafür	Dagegen	Enthaltung
-9-	----	----

Gemäß § 22 GemO wegen Sonderinteresse von der Beratung und Beschlussfassung ausgeschlossen:

HAUSHALTSSATZUNG

der Ortsgemeinde Fischbach

für die Jahre 2024 / 2025 vom 17.06.2024

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 15.05.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	<u>2024</u>	<u>2025</u>
1. im <u>Ergebnishaushalt</u>		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.600.123,00 Euro	1.506.177,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.595.659,00 Euro	1.516.598,00 Euro
<u>Jahresüberschuss</u> / Jahresfehlbetrag	4.464,00 Euro	-10.421,00 Euro
2. im <u>Finanzhaushalt</u>		
die ordentlichen Einzahlungen auf	1.538.822,00 Euro	1.444.876,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.495.103,00 Euro	1.410.340,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	43.719,00 Euro	34.536,00 Euro
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.000,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	11.900,00 Euro	900,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.900,00 Euro	-900,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	32.819,00 Euro	33.636,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-32.819,00 Euro	-33.636,00 Euro
<u>der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf</u>	1.539.822,00 Euro	1.444.876,00 Euro
<u>der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf</u>	1.539.822,00 Euro	1.444.876,00 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 1.300.000,00 Euro

Haushaltsjahr 2025 auf 1.450.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	440 %	440 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	440 %	440 %

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

- für den ersten Hund	78,00 Euro	78,00 Euro
- für den zweiten Hund	96,00 Euro	96,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	132,00 Euro	132,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	540,00 Euro	540,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020	<u>1.439.947,74 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	<u>1.420.064,49 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	<u>1.392.273,49 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	<u>1.396.737,49 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	<u>1.386.316,49 Euro</u>

Fischbach, den 10.06.2024

(Michael Hippeli)

Ortsbürgermeister

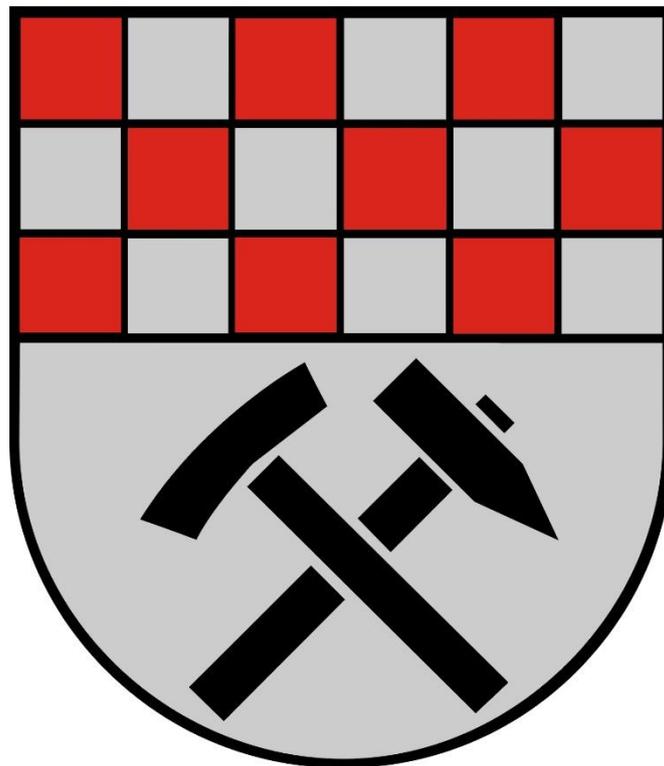


(Siegel)

Haushaltsplan 2024 / 2025

Vorbericht

Ortsgemeinde Fischbach



Funktion des Vorberichts

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

Vorwort

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

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

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

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

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

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

Diese Umsetzung erfolgte nun durch das „neue“ Landesfinanzausgleichsgesetz.

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

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

Gliederung des Vorberichts

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

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

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	52.353,39
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	7.216,95
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-138.244,80
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	118.361,55
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	-27.791,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	4.464,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		16.360,09
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-10.421,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-5.509,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	3.232,00
11	Summe		3.662,09

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	-31.470,04	14.449,74	0,00	-45.919,78
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2020	20.226,48	14.549,82	0,00	5.676,66
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2021	89.499,18	34.440,39	0,00	55.058,79
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	184.599,98	30.807,94	0,00	153.792,04
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	7.175,00	31.803,00	0,00	-24.628,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	43.719,00	30.895,00	1.800,86	11.023,14
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		313.749,60	156.945,89	1.800,86	155.022,85
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	34.536,00	31.174,00	1.800,86	1.561,14
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	33.912,00	30.738,00	1.800,86	1.373,14
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	46.704,00	30.317,00	1.800,86	14.586,14
11	Summe		428.901,60	249.174,89	7.203,44	172.543,27

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	-138.244,80	1.301.702,94
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2022	118.361,55	1.420.064,49
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2023	-27.791,00	1.392.273,49
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2024	4.464,00	1.396.737,49
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2025	-10.421,00	1.386.316,49
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2026	-5.509,00	1.380.807,49
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2027	3.232,00	1.384.039,49

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

2.1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

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

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

2.1.2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

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

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

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

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

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 04.12.2023)

2.1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung

Gemeinden und Gemeindeverbände haben den Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen (vgl. § 93 Abs. 4 GemO) und auch ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen (vgl. § 93 Abs. 5 Satz 1 GemO). Um eine bessere Liquidität zu erhalten bzw. diese zu sichern, ist neben der Beachtung des Einnahmeheschaffungsgrundsatzes (§ 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 1.600.123,00 €. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 1.595.659,00 €. Im Haushaltsjahr 2025 belaufen sich die Erträge auf 1.506.177,00 €. Die Aufwendungen liegen bei 1.516.598,00 €.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt 2024** ein Überschuss in Höhe von **4.464,00 Euro**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung. Für das Haushaltsjahr 2025 ist ein Fehlbetrag in Höhe von **10.421,00 Euro** kalkuliert.

Im **Teilhaushalt 1** betragen in 2024 die Personalaufwendungen (ohne Bürgermeister und Beigeordnete) für alle Bereiche und Produkte 245.138,00 €. Diese Kosten unterteilen sich in Lohnkosten für Gemeindearbeiter in Höhe von 83.775,00 €, Lohnkosten für das Kupferbergwerk in Höhe von 144.898,00 € und Lohnkosten für die Mehrzweckhalle in Höhe von 16.465,00 €

Dies stellt für die Ortsgemeinde eine große Belastung dar. Jedoch ist es erforderlich dieses Personal vorzuhalten, da sonst die Aufgaben in Form des Kupferbergwerkes, der Gemeindehalle und der allg. Arbeiten in der Ortslage (u.a. Friedhof, Gemeindestraßen, Winterdienst) nicht geleistet werden können.

Weiterhin hat die Ortsgemeinde in den vergangenen Jahren immer wieder Verbesserungen im Einsatzgebiet und im Ablauf vorgenommen. Ebenfalls wurden Personalaufwendungen eingespart durch Umschichtungen im Betrieb und allg. Sparmaßnahmen. So konnte immer wieder eine Verbesserung erreicht werden. Eine weitere Einsparung von Personalaufwendungen ist jedoch weiterhin nicht möglich, ohne dass Aufgaben bzw. Leistungen gestrichen bzw. eingespart werden.

Im Jahr 2024 sind die Personalkosten im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund der neuen Tarifabschlüsse sehr stark angestiegen (ca. 32.300,00 € mehr als zu den Haushaltsplanungen für das Haushaltsjahr 2023). Die Personalkosten werden entsprechend den geleisteten Arbeiten auf die einzelnen Produkte verursachungsgerecht aufgeteilt. Diese Aufteilung wurde mit dem neuen Haushalt nochmals an die aktuellen Verhältnisse angepasst.

Die Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen, Einmalbeiträgen und Grabnutzungsentgelten sowie die Abschreibungen wurden entsprechend den Daten der Anlagenbuchhaltung in den Haushalt aufgenommen. Die Abschreibungen (netto) betragen 97.536,00 Euro im Haushaltsjahr 2024.

Beim Produkt 111001 (Verwaltungssteuerung) wurde als Aufwand die Zuführung und damit Bildung einer Ehrensoldrückstellung in Höhe von 5.000,00 € berücksichtigt. Gleichzeitig wurden 4.500,00 € als Auflösung aus Ehrensoldrückstellungen in den Haushalt eingestellt.

Der Ansatz des Ehensolds wurde aufgrund der bevorstehenden Kommunalwahl erhöht.

Die Haushaltsansätze für die Verfügungs- und Repräsentationsmittel wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert übernommen und mit insgesamt 500,00 € veranschlagt.

Unter dem Produkt 114001 (zentrale Dienste) wurde für die Unterhaltung und den Betrieb des Gemeindefahrzeuges ein Betrag in Höhe von 15.000,00 € festgesetzt (u.a. für Reparaturen, TÜV, Kraftstoff). Weiterhin wurden für die Unterhaltung kleinerer Maschinen und technischen Anlagen sowie für Neuanschaffungen unter 800,00 € ein Betrag in Höhe von insgesamt 7.500,00 € vorgesehen.

Als jährliche Mietaufwendungen wurden 2.400,00 € für die Scheune „Staufenbergstraße“ eingeplant.

Als Mitgliedsbeiträge für u.a. den Gemeinde- und Städtebund, KAV, Tourismus- und Heilbäderverband, Förderverein DES wurden insgesamt 1.000,00 € berücksichtigt.

Für den Steuerberater als allg. Steuerberatungskosten wurden pauschal 200,00 € eingestellt.

Aufgrund der bevorstehenden Kommunalwahlen im Jahr 2024 wurden unter dem Produkt 121201 entsprechende Aufwendungen mit einem Ansatz in Höhe von 1.000,00 € festgesetzt.

Im Bereich des Kupferbergwerkes (Produkt 252108) wurden die Erträge aus Eintrittsgeldern auf 104.500,00 € festgesetzt. Weiterhin wurden für Erträge aus dem Verkauf von Fotos und dem Verkauf von Andenken insgesamt 48.500,00 € vorgesehen. Diese Werte und die Werte im Bereich der Aufwendungen sind an den Zahlen der Vorjahre orientiert und entsprechend angepasst worden.

Durch die Installation der Photovoltaikanlage kann die Ortsgemeinde mit einer jährlichen Einspeisevergütung in Höhe von 1.200,00 € (netto) rechnen.

Spenden sind im Haushaltsjahr 2024 auf 5.000,00 € festgesetzt worden. Hierbei handelt es sich um Spenden des Landrates als Verwaltungsratsvorsitzender der Kreissparkasse. Dieser hat über einen Zeitraum von 5 Jahren, jährlich 5.000,00 € Spenden zugesagt (=25.000,00 € insgesamt). Die letzte Rate ist im Jahr 2024 fällig.

Im Haushaltsplan ist auch nochmalig ein Zuschuss der VG Herrstein-Rhaunen eingestellt. Dieser beträgt 12.500,00 € und soll jährlich gezahlt werden. Die Höhe wird jährlich neu durch den VG-Rat Herrstein-Rhaunen festgesetzt.

Im Bereich der Aufwendungen wurde der Ansatz für die ehrenamtlichen Führerinnen und Führer auf 15.000,00 € festgesetzt und erhöht.

Als Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen sind 18.700,00 € veranschlagt worden. Die Kosten für Werbemaßnahmen sind auf 3.000,00 € herabgesetzt worden.

Somit entsteht ein Fehlbetrag im Bereich des Kupferbergwerkes. Jedoch konnte dieser Fehlbetrag durch intensive Maßnahmen und Verbesserungen in den letzten Jahren kontinuierlich verringert werden. Weitere Einsparmöglichkeiten sind nicht mehr möglich.

Eine Erhöhung der Eintrittspreise für das Jahr 2024 sind nicht vorgesehen, da sich diese bereits im Vergleich zu anderen Einrichtungen (u.a. auch im Kreis Birkenfeld) im oberen Bereich befinden.

Für die Kupferstube wurden ebenfalls Erträge und Aufwendungen eingeplant. Hier wird mit einem Fehlbetrag kalkuliert. Die Miete der Kupferstube wurde ab dem 01.01.2024 um jährlich 240,00 € erhöht. Im Jahr 2024 ist der Einbau von neuen Infrartheizkörpern mit einem Betrag von 1.900,00 € vorgesehen.

Im Bereich der Kindergartenumlage (Produkt 365201) wurde aufgrund der Steuerkraft und der voraussichtlichen Kosten der Kindertagesstätten innerhalb der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen der Ansatz für die Kindergartenumlage auf 135.200,00 € in 2024 festgesetzt. Als Rechnungsabschluss 2022 wurden hier 63.643,14 € angeordnet. Durch eine massive Kostensteigerung in allen Bereichen der Kindertagesstätten ist die Umlage für die Kindertagesstätten ebenfalls angestiegen.

Der Unterhaltungsaufwand für den Kinderspielplatz (Produkt 366001) wurde mit einem Betrag in Höhe von 500,00 € jährlich veranschlagt. Für Restkosten der Sanierung des Spielplatzes sind im Jahr 2024 weitere 600,00 € festgesetzt. Demgegenüber stehen Spenden in Höhe von 3.500,00 €.

Für die Erstellung eines Quartierskonzeptes (Produkt 511501) sind insgesamt 100.000,00 € veranschlagt. Für dieses Konzept erhält die Ortsgemeinde eine Förderquote von 90 %, somit 90.000,00 €, sodass lediglich 10.000,00 € Eigenanteil verbleiben.

Unter dem Produkt Straßen (541101) wurde für die Unterhaltung der Straßen einschließlich Winterdienst ein Ansatz von 20.000,00 € vorgesehen. Dieser wurde im Vergleich zu den Vorjahren um 10.000,00 € verringert.

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Produkt 541102) wurden für die Strombezugskosten 4.900,00 Euro eingeplant. Weiterhin wurde für die Bau- und Unterhaltungspauschale an die OIE ein Betrag von jährlich 5.880,00 Euro vorgesehen. Eine Umstellung auf LED-Technik ist bereits in den Vorjahren erfolgt.

Für die Straßenoberflächenentwässerung wurden jährlich 17.820,00 € eingeplant, welche an die VG-Werke Herrstein-Rhaunen zu zahlen sind.

Für die Konzessionsabgaben wurde der Ansatz auf 25.000,00 € festgesetzt.

Beim Produkt 551001 (Öffentliches Grün) wurden für die Unterhaltung der Ortslage 1.000,00 € eingeplant. Hinzu kommen noch 1.950,00 € Bewirtschaftungskosten für Abfallentsorgung und wiederkehrende Beiträge.

Beim Friedhof (Produkt 553001) wurden 2.000,00 € für die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten eingeplant. Demgegenüber stehen 8.500,00 € Gebühren für Grabnutzungsentgelte und die Benutzung und Reinigung der Leichenhalle sowie 2.800,00 € für Grabaushub und Beseitigung von Grabschmuck. Weitere 1.850,00 € wurden als Entgelte für die Leichenhalle für die Benutzung durch den Bestatter vorgesehen.

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

Die Ortsgemeinde hat eine Erhöhung der Friedhofsgebühren in allen Bereichen beschlossen, um das vorhandene Defizit soweit wie möglich auszugleichen.

Beim Produkt 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) wurden die von Landesforsten vorgelegten Zahlen übernommen. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft ergibt sich für das Haushaltsjahr 2024 ein Überschuss in Höhe von 19.050,00 € Mit einer ähnlichen Entwicklung kann auch in den Folgejahren gerechnet werden.

Dieser hohe Überschuss kommt jedoch nur zu Stande, da die Ortsgemeinde am Förderprojekt „klimaangepasstes Waldmanagement“ teilnimmt und die hierfür jährliche Fördermittel in Höhe von 17.800,00 € vorgesehen wurden.

Unter dem Produkt Kommunale Landwirtschaft (555301) wurde die Landpacht und die Nutzungsentschädigung TV-Umsetzer festgesetzt. Weiterhin erhält die Ortsgemeinde eine Entschädigung für die Kabeltrasse Windpark Dickesbach. Hieraus ergibt sich ein Gesamtbetrag in Höhe von 6.020,00 €. Die Entschädigung für die Containerstandplätze durch den AWB beläuft sich auf jährlich 1.050,00 €.

Unter dem Produkt Wirtschaftswege (555901) sind 600,00 € für die Unterhaltung der Wirtschaftswege enthalten. Die tatsächlich entstandenen Kosten werden am Jahresende durch die Jagdgenossenschaft erstattet.

Durch den Beitritt der Ortsgemeinde in die Anstalt des öffentlichen Rechts in Form der AöR „Energiewelt Idarwald“ sind 500,00 € Verlustanteile eingeplant.

Im Bereich des Festplatzes (Wohnmobilstellplatz) können jährlich mit Pachteinahmen und sonstigen Einnahmen in Höhe von 3.500,00 € gerechnet werden. Dem stehen Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen in Höhe von 1.100,00 € entgegen.

Unter dem Produkt 573102 (Gemeindehalle) wurden als Erträge insgesamt 24.310,00 € eingeplant. Hierbei sind 3.200,00 € Benutzungsgebühren enthalten. Diese Benutzungsgebühren wurden ab dem Jahr 2024 angehoben.

Weiterhin sind 9.000,00 € als Nutzungsentschädigung der VG Herrstein-Rhaunen für den Schulsport der Grundschule enthalten. Zusätzlich wurden für die Jahre 2024 und 2025 jeweils 10.000,00 € als Entschädigung für Klassenräume eingeplant. Aufgrund dem Anbau an der Grundschule in Fischbach müssen Klassenräume in die Gemeindehalle verlegt werden. Hierfür enthält die Ortsgemeinde entsprechende Entschädigungen. Demgegenüber stehen Aufwendungen für die Unterhaltung (5.200,00 €) und Bewirtschaftung (24.500,00 €). Ebenfalls sind Personalaufwendungen für den Hausmeister enthalten, zzgl. Lohnanteil der Gemeindearbeiter. Im Gesamten entsteht jährlich ein Defizit in der Gemeindehalle ca. 25.000,00 € in den Jahren 2024 und 2025.

Der bestehende Bürgerfitnessraum wird unter dem Produkt 573108 (sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen) veranschlagt.

Hier wurden 5.880,00 € Benutzungsgebühren eingeplant.

Jeder Nutzer des Fitnessraumes wird Mitglied im Förderverein.

Für die Unterhaltung des Fitnessraumes sind 500,00 € jährlich eingeplant.

Die Ausstattung des Bürgerfitnessraumes erfolgte mit Fitnessgeräten. Diese Geräte wurden von der Ortsgemeinde geleast (Abschluss eines Leasingvertrages). Die Leasingraten sind mit 5.810,00 € jährlich im Haushalt veranschlagt.

Nach Ablauf des Leasingvertrages (4 Jahre Laufzeit) hat die Ortsgemeinde keinerlei wirtschaftliches Eigentum erworben. Eine Bilanzierung in der Bilanz der Ortsgemeinde ist somit nicht notwendig, vgl. VV Nr. 5.3 zu § 103 GemO.

Im Bereich der Steuern (Produkt 611001) wurde die Grundsteuer B mit 113.100,00 € veranschlagt. Für die Gewerbesteuer wurden 310.000,00 € eingeplant.

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und Einkommensteuer wurden entsprechend den zu erwartenden Erträgen angepasst.

Bei der Schlüsselzuweisung A sind insgesamt 185.250,00 € im Jahr 2024 zu erwarten. Für das Jahr 2025 wurde die Schlüsselzuweisung A geringer geplant, da hier mit einer höheren eigenen Steuerkraft kalkuliert wurde.

Auf der Aufwandsseite ist die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant.

Unter dem Produkt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (612001) wurden die Zinsaufwendungen für die Darlehen in Höhe von 3.205,00 € berücksichtigt.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 1.539.822,00 € im Jahr 2024. Im Jahr 2025 belaufen sich Gesamtein- und auszahlungen auf 1.444.876,00 €.

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass beim Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 794430 im Haushaltsjahr 2024 ein Betrag in Höhe von 1.924,00 € dem Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, zugeführt wird. In den Folgejahren wird ebenfalls mit einer Zuführung gerechnet.

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2019 (letzter Jahresabschluss) insgesamt -546.078,77 €. Da die Haushaltsjahre 2022 und 2023 noch nicht abgeschlossen sind, kann kein endgültiger Kassenbestand zum 31.12.2022 und 31.12.2023 angeführt werden. Der vorläufige beträgt zum 31.12.2022 176.714,63 € und zum 31.12.2023 243.178,90 €.

Durch die geplante Zuführung im Haushaltsjahr 2024 und dem Entschuldungsvolumen im Rahmen des PEK-RP (siehe unten) verbessert sich der Geldmittelbestand zum 31.12.2024 voraussichtlich auf -52.101,90 €. Im Jahr 2025 wird dieser nochmal durch einen entsprechenden Fehlbetrag verringert.

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

Als Investition wurde die Anschaffung eines Mulchers unter dem Produkt 114001 (zentrale Dienste) vorgesehen. Hierfür sind 10.000,00 € veranschlagt.

Weiterhin ist die Fertigstellung des Kinderspielplatzes am Kupferbergwerk vorgesehen. Hier entstehen noch Restkosten von 1.000,00 € (mit Spenden entsprechend finanziert).

Für Anschaffungen von Vermögensgegenständen sind beim Produkt 573102 insgesamt 900,00 € vorgesehen.

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

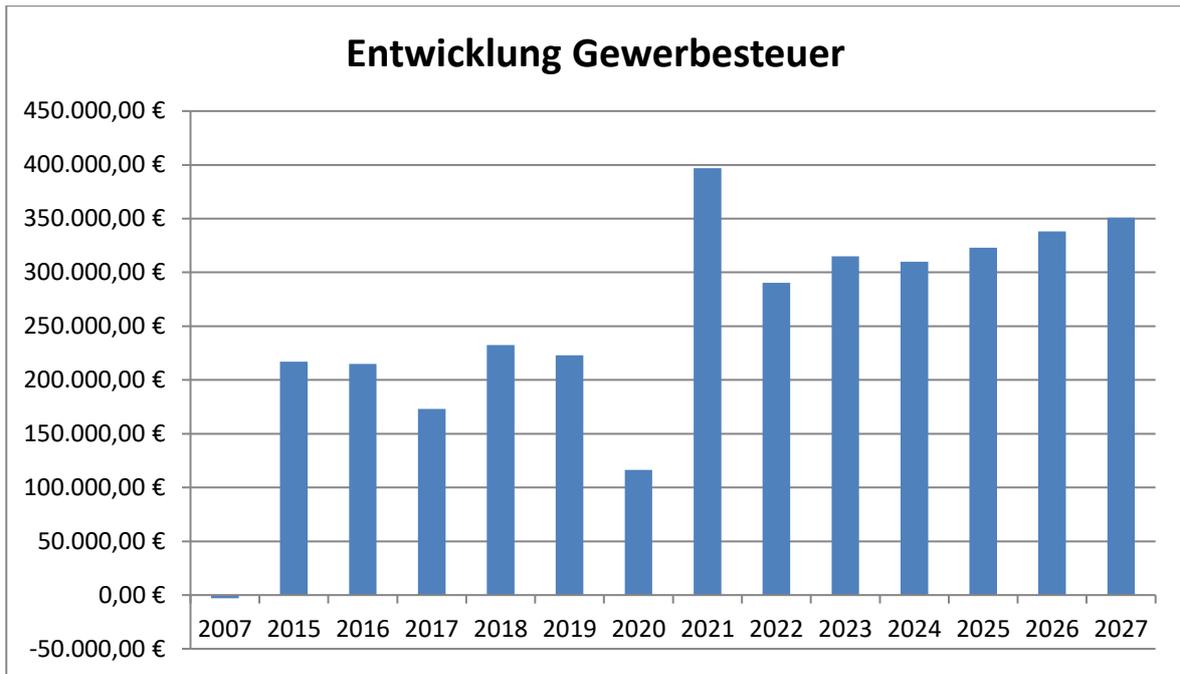
Ab dem 01.01.2024 wurde jedoch die Hundesteuer für den ersten Hund von bisher 70,00 € auf 78,00 €, für den zweiten Hund von 90,00 € auf 96,00 €, für jeden weiteren Hund von bisher 125,00 € auf 132,00 € und für jeden Kampfhund von 500,00 € auf 540,00 € leicht erhöht.

Die Belastung für die Zinszahlungen der vorhandenen Investitionskredite belaufen sich in 2024 auf insgesamt 3.205,00 €. Die Tilgungshöhe in 2024 beläuft sich auf 30.895,00 €.

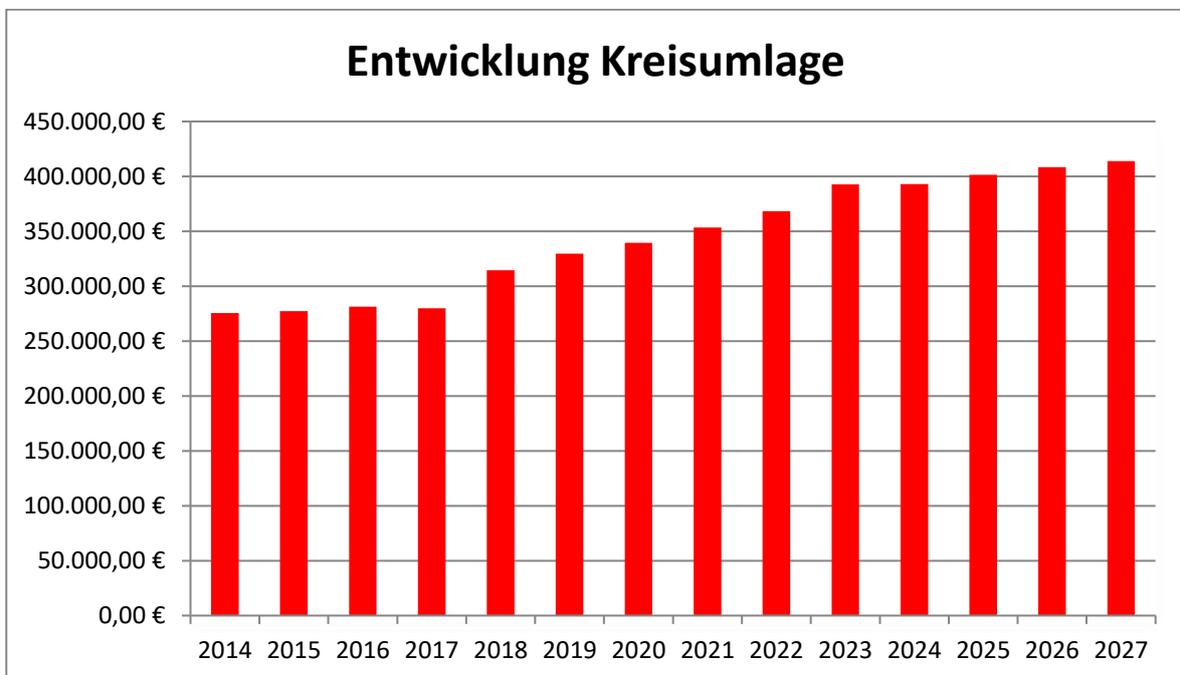
Der Schuldenstand zum 31.12.2023 in Form der Investitionskredite beträgt insgesamt 376.410,46 €.

Die Ortsgemeinde nimmt am Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ teil. Die Ortsgemeinde Fischbach erhält damit die Möglichkeit und aber auch zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren. Die endgültige Berechnung des Entschuldungsvolumens ist erfolgt und beläuft sich für die Ortsgemeinde Fischbach auf 189.153,00 Euro. Die Ortsgemeinde Fischbach verpflichtet sich, den nach der Entschuldung verbleibenden Liquiditätskreditbestand planmäßig (innerhalb der nächsten 30 Jahre) zurückzuführen. Dazu wurde ein Tilgungsplan nach § 105 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GemO) in Verbindung mit § 11 Abs. 1 LVOPEK-RP aufgestellt.

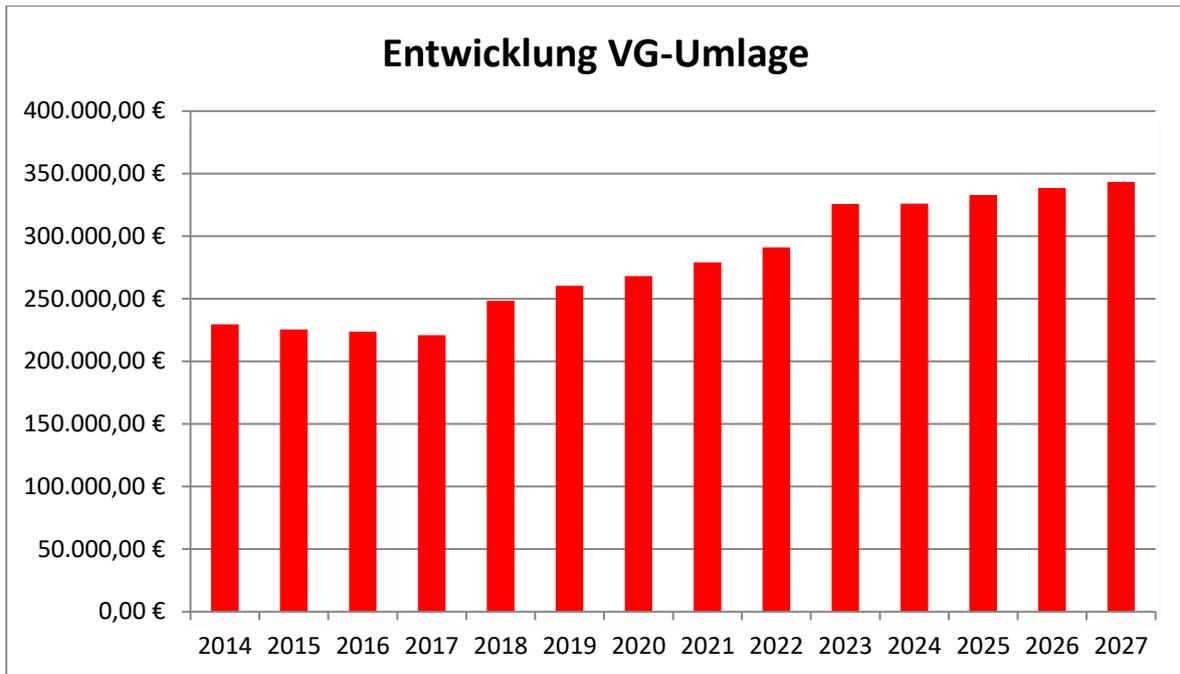
Hieraus ergibt sich eine jährliche Verpflichtung zur Entschuldung in Höhe von 1.800,86 €. Dieser Betrag wurde auch im Finanzhaushalt entsprechend eingeplant.



Die Höhe der Erträge im Bereich der Gewerbesteuer war im Jahr 2021 auf dem Höhepunkt.



Der Kreisumlagesatz wurde unverändert mit 41,00 % berechnet, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung kein Kreishaushalt für das Jahr 2024 verabschiedet gewesen ist.



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

2.3. Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Fischbach betrug zum 30.06.2022 insgesamt 885 Einwohner. Zum 30.06.2023 betrug die Einwohnerzahl 868.

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 1.600.123 Euro und Aufwendungen von insgesamt 1.595.659 Euro aus. Somit ergibt sich ein positives Jahresergebnis (Jahresüberschuss) i. H. v. 4.464 Euro (Posten E 23).

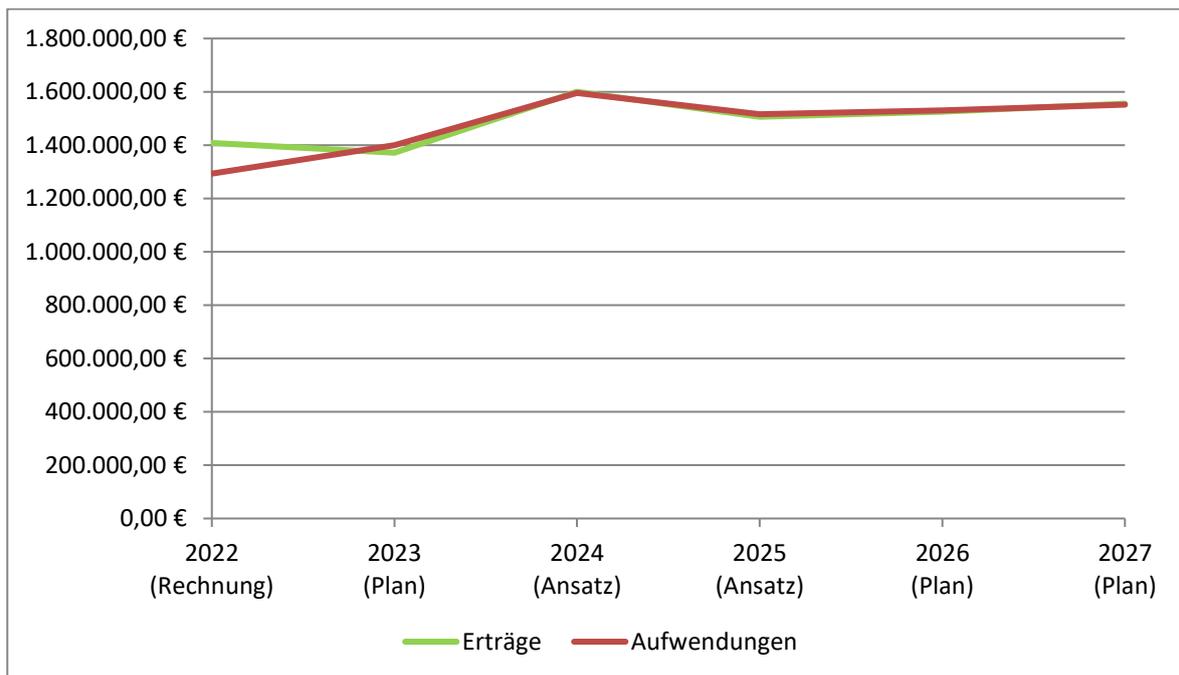
Für das Haushaltsjahr 2025 sind Erträge von insgesamt 1.506.177 Euro und Aufwendungen von insgesamt 1.516.598 Euro eingeplant. Somit ergibt sich hier ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i. H. v. 10.421 Euro (Posten E 23).

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

Bezeichnung	Lfd. Nr.	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 08	1.407.647,05	1.370.203,00	1.599.373,00	1.505.427,00	1.524.503,00	1.554.547,00
- Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	1.288.857,45	1.394.437,00	1.588.954,00	1.510.172,00	1.523.900,00	1.544.782,00
= Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	118.789,60	-24.234,00	10.419,00	-4.745,00	603,00	9.765,00
+ Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	312,84	1.340,00	750,00	750,00	750,00	750,00
- Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	4.377,49	4.897,00	6.705,00	6.426,00	6.862,00	7.283,00
= Ordentliches Ergebnis	E 20	114.724,95	-27.791,00	4.464,00	-10.421,00	-5.509,00	3.232,00
+ 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	114.724,95	-27.791,00	4.464,00	-10.421,00	-5.509,00	3.232,00

Darin zeigt sich, dass die laufenden Erträge ausreichen, um die laufenden Aufwendungen zu decken, so dass sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein positiver Saldo i. H. v. 10.419,00 Euro ergibt. Dieses wird zusätzlich belastet durch Zinsaufwendungen per Saldo, wodurch sich ein ordentliches Ergebnis i. H. v. 4.464,00 Euro ergibt. Somit kommt es zu einem Jahresüberschuss i. H. v. 4.464,00 Euro im Jahr 2024. Im Jahr 2025 besteht in Jahresfehlbetrag.

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



2.4.1. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

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

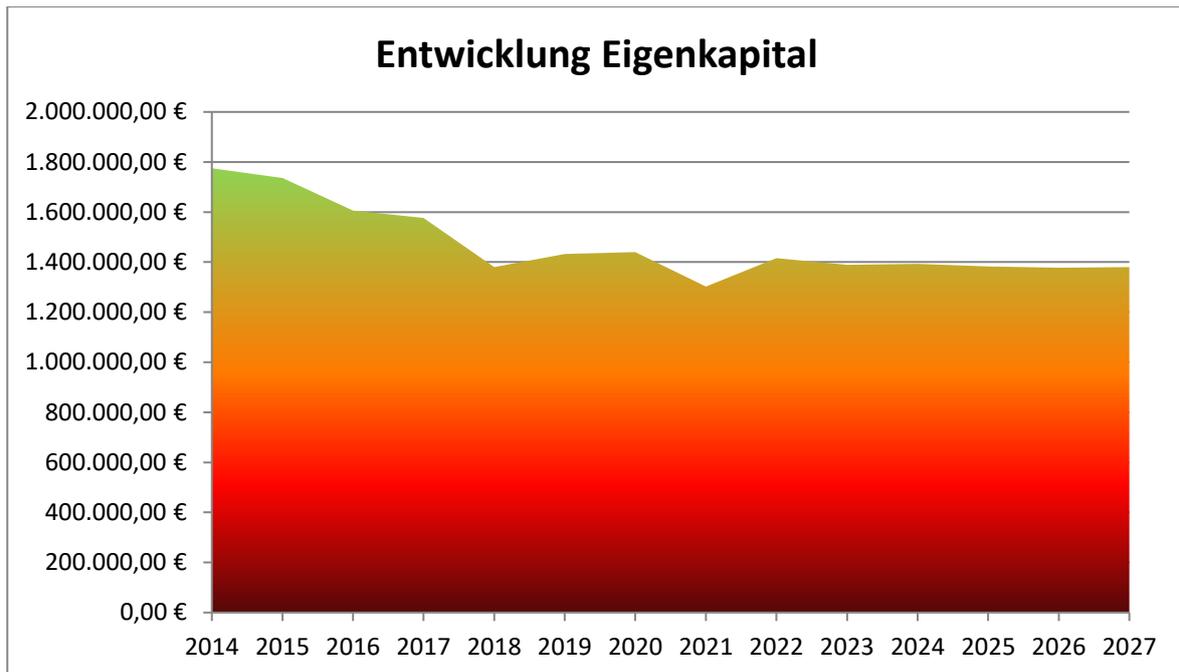
Aufgrund des positiven Jahresergebnisses in 2024 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt erreicht. Im Jahr 2025 ist aufgrund dem Fehlbetrag der Haushaltsausgleich nicht möglich.

2.4.2. Wesentliche Abweichungen

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

2.4.3. Entwicklung Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Aufgrund des voraussichtlich positiven Jahresergebnisses in 2024 stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals dort 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	184.599,98	7.175,00	43.719,00	34.536,00	33.912,00	46.704,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F 33	14.327,96	-37.880,00	-10.900,00	-900,00	-900,00	-900,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F 34	198.927,94	-30.705,00	32.819,00	33.636,00	33.012,00	45.804,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	0,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F 36	30.807,94	31.803,00	30.895,00	31.174,00	30.738,00	30.317,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	-30.807,94	-4.803,00	-30.895,00	-31.174,00	-30.738,00	-30.317,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 39	-168.120,00	35.508,00	-1.924,00	-2.462,00	-2.274,00	-15.487,00
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	-198.927,94	30.705,00	-32.819,00	-33.636,00	-33.012,00	-45.804,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F 42	-198.927,94	30.705,00	-32.819,00	-33.636,00	-33.012,00	-45.804,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45)	F44	153.792,04	-24.628,00	11.023,14	1.561,14	1.373,14	14.586,14
Nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	F45	0,00	0,00	1.800,86	1.800,86	1.800,86	1.800,86

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen („operatives Geschäft“) beträgt im Haushaltsjahr 2024: 43.719,00 Euro und reicht somit aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 30.895,00 Euro zu decken. Zusätzlich reicht der Saldo aus, um den Mindest-Rückführungsbetrag in Höhe von 1.800,86 Euro zu decken.

Im Haushaltsjahr 2025 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 34.536,00 Euro und reicht somit ebenfalls aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 31.174,00 Euro zu decken. Weiterhin ist der Saldo ausreichend, um den Mindest-Rückführungsbetrag in Höhe von 1.800,86 Euro zu decken.

Dies bedeutet, dass damit im Haushaltsjahr 2024 eine positive freie Finanzspitze besteht. Im Haushaltsjahr 2025 ist dies ebenfalls der Fall, da hier der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die planmäßigen Tilgungen der Investitionskredite und zusätzlich den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken (siehe „Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit -freie Finanzspitze-“).

2.5.1. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

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

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

Im Haushaltsjahr 2025 kann der Finanzhaushalt ebenfalls nochmals ausgeglichen werden und somit der Haushaltsausgleich erreicht werden.

2.5.2. Investitionstätigkeit

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2024 i. H. v. 11.900,00 Euro eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen i. H. v. 1.000,00 Euro entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von 10.900,00 Euro.

Im Haushaltsjahr 2025 sind Auszahlungen für Investitionen von insgesamt 900,00 Euro geplant. Demgegenüber stehen Einzahlungen i. H. v. 0,00 Euro und damit eine Differenz i. H. v. 900,00 Euro.

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

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

Die Gesamtfinanzierung kann wie folgt dargestellt werden:



2.6. Teilhaushalte

Der Haushalt wurde in 2 Teilhaushalte gegliedert:

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

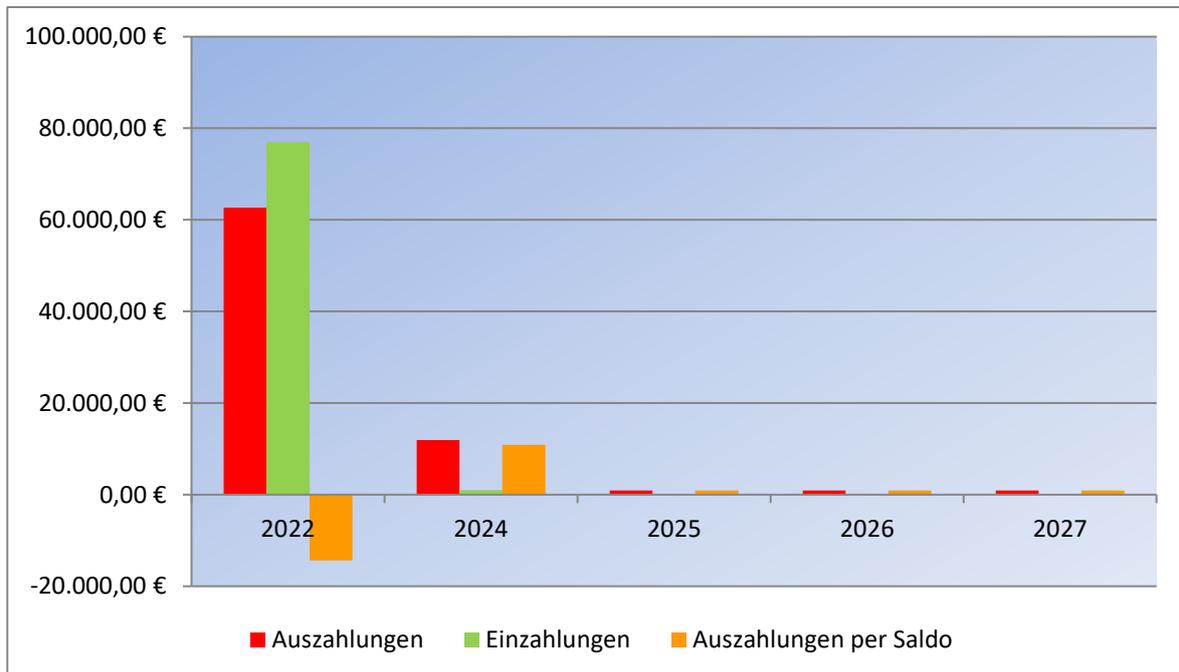
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2024 Auszahlungen für Investitionen i. H. v. 11.900,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2025 ergibt sich eine Summe von insgesamt 900,00 Euro an Auszahlungen.

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

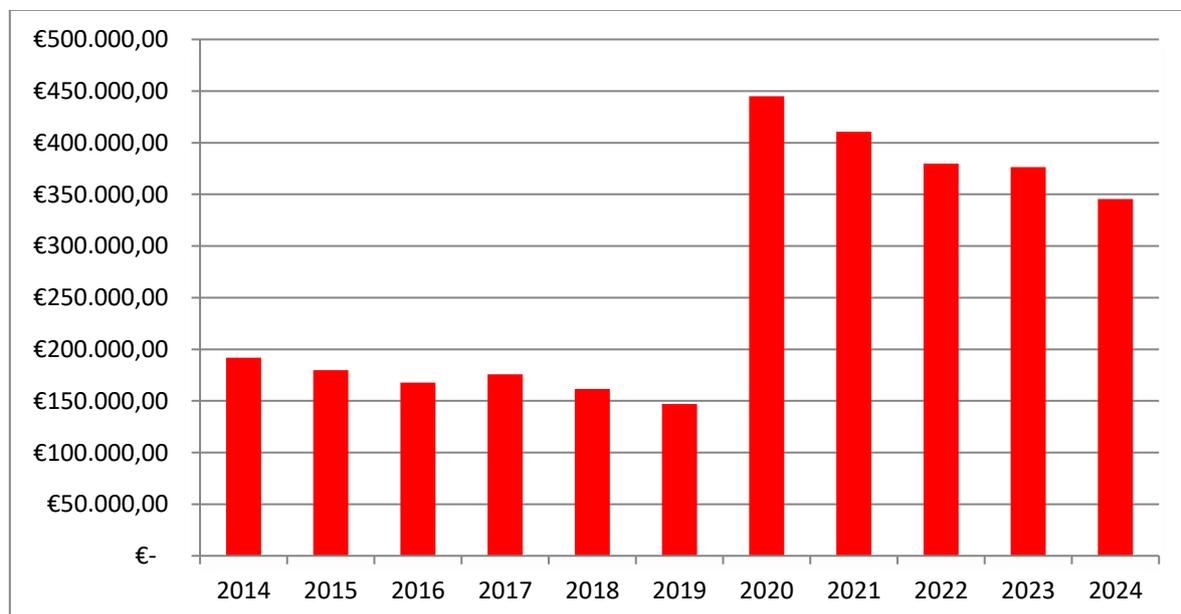
Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2022 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2024-2027 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.



4. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge (gemäß Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)				
Lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
		€	€	€
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	379.850,58	376.410,46	345.515,46
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	176.714,63	243.178,90	52.101,90
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)	176.714,63	243.178,90	52.101,90
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)	14.526,90	8.716,14	2.905,38
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	571.092,11	628.305,50	400.522,74

4.1. Entwicklung der Kredite



4.2. Liquide Mittel

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

Stand zum 31.12.2023	- 243.178,90 €
Voraussichtliche Zuführung 2024	+ 1.924,00 €
Entschuldung PEK-RP	+ 189.153,00 €
Stand zum 31.12.2024	- 52.101,90 €
Voraussichtliche Zuführung 2025	+ 2.462,00 €
Stand zum 31.12.2025	- 49.639,90 €
Voraussichtliche Zuführung 2026	+ 2.274,00 €
Stand zum 31.12.2026	- 47.365,90 €
Voraussichtliche Zuführung 2027	+ 15.487,00 €
Stand zum 31.12.2027	- 31.878,90 €

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

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

Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (gemäß Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO)		
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2024 + 2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum (Haushaltsjahre 2018 – 2022)	2018 bis 2022
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse (Wochentag + Datum)	Donnerstag, 17.12.2020
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3	1.225.465,16 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.495.103,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	74.755,15 €

7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	149.510,30 €
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-	1.300.000,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8-	1.450.000,00 €

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

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

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

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

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

Für die Ortsgemeinde haben zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 243.178,90 Euro bestanden.

Eine Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten entsprechend Muster 29 ist als Anlage zu diesem Vorbericht enthalten.

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 Fischbach muss auch in den kommenden Jahren als angespannt angesehen werden.

Die liquiden Mittel bewegen sich weiterhin im negativen Bereich, können jedoch im Haushaltsjahr 2024 verbessert werden und damit mit einem Abbau der negativen liquiden Mittel gerechnet.

Maßgeblich hierfür ist in erster Linie das Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“. Die Ortsgemeinde Fischbach nimmt hieran teil und erhält damit die Möglichkeit und aber auch zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren. Die endgültige Berechnung des Entschuldungsvolumens ist erfolgt und beläuft sich für die Ortsgemeinde Fischbach auf 189.153,00 Euro. Die Ortsgemeinde verpflichtet sich, den nach der Entschuldung verbleibenden Liquiditätskreditbestand planmäßig (innerhalb der nächsten 30 Jahre) zurückzuführen.

Hieraus ergibt sich eine jährliche Verpflichtung zur Entschuldung in Höhe von 1.800,86 €.

Die Ortsgemeinden hat in den vergangenen Jahren alles getan, um die Haushaltssituation zu verbessern. Sämtliche Einsparmöglichkeiten sind in allen Bereich ausgeschöpft und überprüft. Durch die Belastung u.a. in Form des Kupferbergwerkes und der Gemeindehalle ist es der Ortsgemeinde nicht möglich, einen besseren finanziellen Spielraum zu bekommen.

Daher ist auch in den kommenden Jahren eine sparsame Mittelbewirtschaftung erforderlich.

Im Bereich der Hebesätze (Grundsteuer und Gewerbesteuer) hat die Ortsgemeinde mit 440 % bereits das Niveau der Nivellierungssätze weit überschritten.

Eine nochmalige Erhöhung ist mit diesem Doppelhaushalt nicht vorgesehen.

Jedoch wurden auch ohne die Erhöhung der Hebesätze nochmalige Verbesserungen im Bereich der Einnahmen erzielt. Hierzu wurde die Hundesteuer ab dem Jahr 2024 erhöht.

Gleichzeitig hat die Ortsgemeinde eine Anpassung und damit Erhöhung der Friedhofsgebühren beschlossen. Ebenfalls wurden die Nutzungsentgelte der Gemeindehalle erhöht.

Die Ortsgemeinde hat im Haushaltsjahr 2024 und Folgejahre eine positive freie Finanzspitze.

Tilgungsplan ^{1,2}								
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):		243.178,90 €						
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):		189.153,00 €						
Saldo (A-B):		54.025,90 €						
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30 ³	Mindest-Rückführungsbetrag ⁴	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{5,6}	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{5,7}	Saldo (Spalte 6 - 5)
Spalte:	1	2	3	4	5	6	7	
1	2024	1.800,86	1.800,86					
2	2025	1.800,86	1.800,86					
3	2026	1.800,86	1.800,86					
4	2027	1.800,86	1.800,86					
5	2028	1.800,86	1.800,86					
6	2029	1.800,86	1.800,86					
7	2030	1.800,86	1.800,86					
8	2031	1.800,86	1.800,86					
9	2032	1.800,86	1.800,86					
10	2033	1.800,86	1.800,86					
11	2034	1.800,86	1.800,86					
12	2035	1.800,86	1.800,86					
13	2036	1.800,86	1.800,86					
14	2037	1.800,86	1.800,86					
15	2038	1.800,86	1.800,86					
16	2039	1.800,86	1.800,86					
17	2040	1.800,86	1.800,86					
18	2041	1.800,86	1.800,86					
19	2042	1.800,86	1.800,86					
20	2043	1.800,86	1.800,86					
21	2044	1.800,86	1.800,86					
22	2045	1.800,86	1.800,86					
23	2046	1.800,86	1.800,86					
24	2047	1.800,86	1.800,86					
25	2048	1.800,86	1.800,86					
26	2049	1.800,86	1.800,86					
27	2050	1.800,86	1.800,86					
28	2051	1.800,86	1.800,86					
29	2052	1.800,86	1.800,86					
30	2053	1.800,86	1.800,86					

Stellenplan
Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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

Stellenplan

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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. 8		1,000	1,000	1,000	1,000	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 6		1,000	1,000	1,000	1,000	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 5		0,500	0,500	0,500	0,500	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 2		2,000	2,000	2,000	2,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			4,500	4,500	4,500	4,500	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			4,500	4,500	4,500	4,500	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			4,500	4,500	4,500	4,500	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			4,500	4,500	4,500	4,500	

Stellenplan
Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
2521	Nichtwissenschaftliche Museen, Ausstellungen, Galerien, Sammlungen und Fachinformationszentren	252108	Kupferbergwerk
		252109	Kupferstube
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3652	Kindergärten	365201	Kindergärten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit
5115	Planung Umweltschutz (Klimaschutz/Quartierskonzept)	511501	Planung Umweltschutz (Klimaschutz/Quartierskonzept)
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5361	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
5411	Gemeindestestraßen	541101	Straßen
		541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen
		541105	Brücken, Über- und Unterführungen
		541106	Fahrradweg
5414	Straßenoberflächenentwässerung	541401	Straßenoberflächenentwässerung
5415	Konzessionsabgaben	541501	Konzessionsabgaben
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	546101	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft
5553	Kommunale Landwirtschaft	555301	Kommunale Landwirtschaft
5559	Wirtschaftswege	555901	Wirtschaftswege
5715	Betriebe, Unternehmen, Sondervermögen usw. der Wirtschaftsförderung und Entwicklung	571501	ÄöR "Energiewelt Idarwald"
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Durchführung von Märkten
		573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
		573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum)
5732	Sonstige bebaute Grundstücke	573201	Sonstige bebaute Grundstücke

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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

25 Fischbach

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
1 Gemeindeaufgaben	- 172.545,94	- 308.134,00	- 373.131,00	- 378.445,00	- 387.447,00	- 397.635,00
2 Finanzwirtschaft	287.270,89	280.343,00	377.595,00	368.024,00	381.938,00	400.867,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	114.724,95	- 27.791,00	4.464,00	- 10.421,00	- 5.509,00	3.232,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
1 Gemeindeaufgaben	- 258.842,04	- 275.540,00	- 346.700,00	- 336.850,00	- 351.200,00	- 370.550,00
2 Finanzwirtschaft	258.842,04	275.540,00	344.899,14	335.049,14	349.399,14	368.749,14
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	- 0,00		- 1.800,86	- 1.800,86	- 1.800,86	- 1.800,86

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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	825.584,41	891.930,00	937.100,00	959.900,00	982.100,00	1.007.700,00
	401100 Grundsteuer A	943,14	930,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	401200 Grundsteuer B	106.432,15	112.800,00	113.100,00	113.100,00	113.100,00	113.100,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	290.363,96	315.000,00	310.000,00	323.000,00	338.000,00	351.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	361.280,52	390.600,00	438.900,00	444.500,00	448.500,00	459.000,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.479,38	23.100,00	24.500,00	26.000,00	27.900,00	29.000,00
	403300 Hundesteuer	6.183,33	6.200,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	36.901,93	43.300,00	42.600,00	45.300,00	46.600,00	47.600,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	219.709,39	221.463,00	367.403,00	258.207,00	263.833,00	268.577,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	148.859,00	135.600,00	185.250,00	169.000,00	175.000,00	180.000,00
	411300 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte			4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	414410 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund		20.760,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
	414420 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land	1.373,00		108.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	414430 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	414900 von übrigen Bereichen	4.309,57	4.831,00	3.362,00	3.416,00	3.471,00	3.529,00
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	52.667,82	47.772,00	36.091,00	36.091,00	35.662,00	35.348,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.038,84	147.520,00	143.340,00	143.840,00	144.840,00	144.790,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	84.138,03	103.000,00	104.500,00	105.000,00	106.000,00	106.000,00
	432105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)	8.317,86	13.380,00	9.080,00	9.080,00	9.080,00	9.080,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	3.289,00	2.100,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	432245 Entgelte - für das Bestattungswesen (19 % Steuer)			1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	26.077,30	26.077,00	18.610,00	18.610,00	18.610,00	18.560,00
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.216,65	2.963,00				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.974,88	56.100,00	103.720,00	103.920,00	94.120,00	94.320,00
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer)	7,50					
	441103 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%)		60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	441104 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%)	18.016,83	2.650,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00
	441105 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%)	38.290,00	21.870,00	42.550,00	42.650,00	42.750,00	42.850,00
	441199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	2.404,23		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
	441200 Mieten und Pachten	20.126,98	5.900,00	19.000,00	19.000,00	9.000,00	9.000,00
	441202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)		6.020,00	6.020,00	6.020,00	6.020,00	6.020,00
	441205 Mieten und Pachten (19 %)	6.291,97	8.100,00	10.240,00	10.340,00	10.440,00	10.540,00
	441900 Sonstige	902,37	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	441903 Sonstige (7%)		500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	441905 Sonstige (19% Steuer)	6.935,00	10.500,00				
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.616,18	5.850,00	5.960,00	6.010,00	6.060,00	6.110,00
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		610,00	610,00	610,00	610,00	610,00
	442480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.161,20					
	442482 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)		1.140,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	5.085,00	2.600,00	2.800,00	2.850,00	2.900,00	2.950,00
	442905 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (19%)	1.369,98	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
E7	Sonstige laufende Erträge	136.723,35	47.340,00	41.850,00	33.550,00	33.550,00	33.050,00
	461190 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus sonstigen Veräußerungen	105.416,46					
	462500 Konzessionsabgaben	22.565,02					
	462505 Konzessionsabgaben (19%)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	462900 Sonstige (Spenden)	5.424,00	15.110,00	9.250,00	950,00	950,00	450,00
	464100 Sonstige betriebliche Steuererstattungen (z.B. Umsatzsteuer)		500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.317,87	6.730,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.407.647,05	1.370.203,00	1.599.373,00	1.505.427,00	1.524.503,00	1.554.547,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	244.960,82	254.769,00	292.418,00	299.614,00	300.057,00	309.602,00
	501100 Bürgermeister	12.954,84	13.750,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00
	501200 Beigeordnete	951,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	12.860,00	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	160.789,54	164.845,00	187.643,00	191.396,00	195.226,00	199.129,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	2.601,77	2.042,00	2.540,00	2.540,00	2.540,00	2.540,00
	503200 Arbeitnehmer - Versorgungskasse-	12.358,28	12.171,00	16.212,00	16.536,00	16.866,00	17.204,00
	504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung-	34.407,15	34.689,00	38.145,00	38.907,00	39.684,00	40.481,00

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
	504900 Sonstige -Sozialversicherung-	893,09	952,00	1.353,00	1.355,00	1.356,00	1.358,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-)	79,80	181,00	180,00	180,00	180,00	180,00
	508900 Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden-		3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	140,35	349,00	365,00	370,00	375,00	380,00
	511300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen-	4.140,00	4.390,00	7.010,00	9.360,00	9.360,00	9.360,00
	517100 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	2.785,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	500,00	5.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.834,50	244.730,00	307.900,00	306.350,00	307.100,00	307.850,00
	523100 Unterhaltung (keine Steuer)	4.968,44	9.740,00	5.840,00	5.240,00	5.240,00	5.240,00
	523103 Unterhaltung (7 %)	1.383,62	480,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	523105 Unterhaltung (19 %)	12.104,01	12.500,00	12.400,00	10.600,00	10.700,00	10.800,00
	523200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	32.755,56	33.650,00	34.420,00	34.570,00	34.720,00	34.870,00
	523203 Bewirtschaftung (7 %)	122,50	150,00	6.200,00	6.300,00	6.400,00	6.500,00
	523205 Bewirtschaftung (19 %)	32.082,09	24.800,00	26.700,00	26.900,00	27.100,00	27.300,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	3.975,79	30.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
	523500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	8.846,28	13.000,00	15.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.180,78	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	585,16	5.710,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00
	523805 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%)	983,05	3.650,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
	523905 Getränkeeinkauf (19%)	53,04		140,00	140,00	140,00	140,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	765,33	500,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	69.580,41	96.000,00	135.200,00	135.500,00	135.600,00	135.700,00
	525500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	5.500,52	6.380,00	6.380,00	6.380,00	6.380,00	6.380,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	616,97	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	529105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	12.836,78	570,00				
	529205 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%)			17.350,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00
	529300 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer)		50,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	529304 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%)	294,17		500,00	500,00	500,00	500,00
	529305 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E11	Abschreibungen	124.028,09	109.608,00	97.536,00	97.358,00	95.893,00	95.080,00
	539900 Sonstige Abschreibungen	124.028,09	109.608,00	97.536,00	97.358,00	95.893,00	95.080,00

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	682.547,59	743.630,00	743.700,00	760.100,00	773.950,00	785.200,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	23.122,59	25.060,00	24.700,00	25.700,00	26.900,00	27.900,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	368.380,00	392.820,00	392.900,00	401.500,00	408.400,00	414.000,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	291.045,00	325.750,00	326.100,00	332.900,00	338.650,00	343.300,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	46.486,45	41.700,00	147.400,00	46.750,00	46.900,00	47.050,00
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	141,02	90,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	171,56					
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.400,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00
	562205 Leasing (19%)		5.810,00	5.810,00	5.810,00	5.810,00	5.810,00
	562500 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			100.000,00			
	562505 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%)	1.445,96	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	956,08	1.100,00	1.900,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	563105 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%)	2.199,75	2.200,00	3.100,00	3.150,00	3.200,00	3.250,00
	563905 Sonstiges - Aufwendungen für allgemeine Werbemaßnahmen (19%)	1.178,10	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	563933 Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (7%)			300,00	300,00	300,00	300,00
	563935 Sonstiges - Aufwendungen für Verkaufsartikel (19%)	25.758,32	13.900,00	18.200,00	18.300,00	18.400,00	18.500,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	6.812,60	7.430,00	7.510,00	7.510,00	7.510,00	7.510,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	898,06	920,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	4.492,64					
	567900 Sonstige		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	568900 Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer)		370,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	569200 Verfügungsmittel	32,36	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	569300 Repräsentationen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.288.857,45	1.394.437,00	1.588.954,00	1.510.172,00	1.523.900,00	1.544.782,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	118.789,60	- 24.234,00	10.419,00	- 4.745,00	603,00	9.765,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	312,84	1.340,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	472100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		90,00				
	474100 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	28,84					

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
	474102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	284,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.377,49	4.897,00	6.705,00	6.426,00	6.862,00	7.283,00
	574500 an Anstalten			500,00	500,00	500,00	500,00
	575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.005,41	925,00	1.903,00	1.728,00	1.549,00	1.365,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.186,65	1.182,00	1.302,00	1.198,00	1.813,00	2.418,00
	575210 an ausländische Kreditinstitute - an Banken		90,00				
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		700,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	579900 Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto)	2.185,43	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.064,65	- 3.557,00	- 5.955,00	- 5.676,00	- 6.112,00	- 6.533,00
E20	Ordentliches Ergebnis	114.724,95	- 27.791,00	4.464,00	- 10.421,00	- 5.509,00	3.232,00
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	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>114.724,95</u>	<u>- 27.791,00</u>	<u>4.464,00</u>	<u>- 10.421,00</u>	<u>- 5.509,00</u>	<u>3.232,00</u>

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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	824.567,27	891.930,00	937.100,00	959.900,00	982.100,00	1.007.700,00
	601100 Grundsteuer A	937,26	930,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	601200 Grundsteuer B	106.244,09	112.800,00	113.100,00	113.100,00	113.100,00	113.100,00
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	290.683,96	315.000,00	310.000,00	323.000,00	338.000,00	351.000,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	358.968,17	390.600,00	438.900,00	444.500,00	448.500,00	459.000,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.519,86	23.100,00	24.500,00	26.000,00	27.900,00	29.000,00
	603300 Hundesteuer	6.138,34	6.200,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	38.075,59	43.300,00	42.600,00	45.300,00	46.600,00	47.600,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	178.788,27	173.691,00	331.312,00	222.116,00	228.171,00	233.229,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	148.859,00	135.600,00	185.250,00	169.000,00	175.000,00	180.000,00
	611300 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte			4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	614410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund		20.760,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.373,00		108.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	614430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	614900 von übrigen Bereichen	16.056,27	4.831,00	3.362,00	3.416,00	3.471,00	3.529,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.303,48	118.480,00	124.730,00	125.230,00	126.230,00	126.230,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	84.138,03	103.000,00	104.500,00	105.000,00	106.000,00	106.000,00
	632105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)	8.876,45	13.380,00	9.080,00	9.080,00	9.080,00	9.080,00
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	3.289,00	2.100,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	632245 Entgelte - für das Bestattungswesen (19 % Steuer)			1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.370,35	56.100,00	103.720,00	103.920,00	94.120,00	94.320,00
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer)	7,50					
	641103 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%)		60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	641104 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%)	18.430,54	2.650,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00
	641105 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%)	38.290,00	21.870,00	42.550,00	42.650,00	42.750,00	42.850,00
	641199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	2.404,23		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	641200 Mieten und Pachten	10.108,74	5.900,00	19.000,00	19.000,00	9.000,00	9.000,00
	641202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)		6.020,00	6.020,00	6.020,00	6.020,00	6.020,00
	641205 Mieten und Pachten (19 %)	6.291,97	8.100,00	10.240,00	10.340,00	10.440,00	10.540,00

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
	641900 Sonstige	902,37	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	641903 Sonstige (7%)		500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	641905 Sonstige (19%)	6.935,00	10.500,00				
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.873,09	5.850,00	5.960,00	6.010,00	6.060,00	6.110,00
	642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		610,00	610,00	610,00	610,00	610,00
	642480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.021,20					
	642482 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)		1.140,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	642590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.135,91					
	642900 von übrigen Bereichen	5.346,00	2.600,00	2.800,00	2.850,00	2.900,00	2.950,00
	642905 von übrigen Bereichen (19%)	1.369,98	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	151.635,06	40.610,00	35.250,00	26.950,00	26.950,00	26.450,00
	661190 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus sonstigen Veräußerungen	105.416,46					
	662500 Konzessionsabgaben	22.565,02					
	662505 Konzessionsabgaben (19%)		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	662900 Sonstige (Spenden)	22.424,00	15.110,00	9.250,00	950,00	950,00	450,00
	664100 Einzahlung aus Steuererstattung	1.229,58	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.343.537,52	1.286.661,00	1.538.072,00	1.444.126,00	1.463.631,00	1.494.039,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	242.175,82	245.869,00	283.518,00	290.714,00	295.657,00	300.702,00
	701100 Bürgermeister	12.954,84	13.750,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00
	701200 Beigeordnete	951,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	701900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	12.860,00	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	160.789,54	164.845,00	187.643,00	191.396,00	195.226,00	199.129,00
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	2.601,77	2.042,00	2.540,00	2.540,00	2.540,00	2.540,00
	703200 Arbeitnehmer - Versorgungskasse-	12.358,28	12.171,00	16.212,00	16.536,00	16.866,00	17.204,00
	704200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung-	34.407,15	34.689,00	38.145,00	38.907,00	39.684,00	40.481,00
	704900 Sonstige - Sozialversicherung-	893,09	952,00	1.353,00	1.355,00	1.356,00	1.358,00
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen - VL-)	79,80	181,00	180,00	180,00	180,00	180,00
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	140,35	349,00	365,00	370,00	375,00	380,00
	711300 ehrenamtlich Tätige - Versorgungsauszahlungen-	4.140,00	4.390,00	7.010,00	9.360,00	9.360,00	9.360,00

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	184.874,72	244.730,00	313.780,00	306.350,00	307.100,00	307.850,00
	723100 Unterhaltung (keine Steuer)	4.968,44	9.740,00	5.840,00	5.240,00	5.240,00	5.240,00
	723103 Unterhaltung (7 %)	1.383,62	480,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	723105 Unterhaltung (19 %)	11.858,58	12.500,00	12.400,00	10.600,00	10.700,00	10.800,00
	723200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	34.937,10	33.650,00	34.420,00	34.570,00	34.720,00	34.870,00
	723203 Bewirtschaftung (7 %)	122,50	150,00	6.200,00	6.300,00	6.400,00	6.500,00
	723205 Bewirtschaftung (19 %)	31.872,84	24.800,00	26.700,00	26.900,00	27.100,00	27.300,00
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	2.340,25	30.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
	723500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	8.555,33	13.000,00	15.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00
	723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.180,78	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	585,16	5.710,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00
	723805 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%)	983,05	3.650,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
	723905 Getränkeeinkauf (19%)	53,04		140,00	140,00	140,00	140,00
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	765,33	500,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	725420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	725430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	63.643,14	96.000,00	135.200,00	135.500,00	135.600,00	135.700,00
	725500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	5.500,52	6.380,00	12.260,00	6.380,00	6.380,00	6.380,00
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	616,97	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	729105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	12.836,78	570,00				
	729205 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%)			17.350,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00
	729300 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer)		50,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	729304 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%)	471,29		500,00	500,00	500,00	500,00
	729305 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	681.947,07	743.630,00	743.700,00	760.100,00	773.950,00	785.200,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	22.522,07	25.060,00	24.700,00	25.700,00	26.900,00	27.900,00
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	368.380,00	392.820,00	392.900,00	401.500,00	408.400,00	414.000,00
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	291.045,00	325.750,00	326.100,00	332.900,00	338.650,00	343.300,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	48.110,71	41.700,00	147.400,00	46.750,00	46.900,00	47.050,00

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
	761300 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	141,02	90,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	171,56					
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.400,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00
	762205 Leasing (19%)	5.810,76	5.810,00	5.810,00	5.810,00	5.810,00	5.810,00
	762500 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			100.000,00			
	762505 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%)	1.445,96	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	763100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	963,71	1.100,00	1.900,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	763105 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%)	2.263,57	2.200,00	3.100,00	3.150,00	3.200,00	3.250,00
	763905 Sonstige - Auszahlungen für allgemeine Werbemaßnahmen (19%)	1.178,10	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	763933 Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (7%)			300,00	300,00	300,00	300,00
	763935 Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (19%)	25.141,45	13.900,00	18.200,00	18.300,00	18.400,00	18.500,00
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	6.923,68	7.430,00	7.510,00	7.510,00	7.510,00	7.510,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	898,06	920,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	767900 Sonstige		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	768900 Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer)	740,48	370,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	769200 Verfügungsmittel	32,36	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	769300 Repräsentationen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.157.108,32	1.275.929,00	1.488.398,00	1.403.914,00	1.423.607,00	1.440.802,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	186.429,20	10.732,00	49.674,00	40.212,00	40.024,00	53.237,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	362,84	1.340,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	672100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		90,00				
	674100 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	28,84					
	674102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	334,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.192,06	4.897,00	6.705,00	6.426,00	6.862,00	7.283,00
	774500 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Anstalten			500,00	500,00	500,00	500,00
	775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.005,41	925,00	1.903,00	1.728,00	1.549,00	1.365,00
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.186,65	1.182,00	1.302,00	1.198,00	1.813,00	2.418,00
	775210 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an ausländische Kreditinstitute - an Banken		90,00				

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
	779100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		700,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	779900 Sonstige		2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 1.829,22	- 3.557,00	- 5.955,00	- 5.676,00	- 6.112,00	- 6.533,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	184.599,98	7.175,00	43.719,00	34.536,00	33.912,00	46.704,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	184.599,98	7.175,00	43.719,00	34.536,00	33.912,00	46.704,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.644,83	45.480,00	1.000,00			
	681400 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von der EU	10.697,00					
	681420 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land		6.480,00				
	681662 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	37.733,00					
	681741 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund	9.597,83					
	681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	- 37.733,00	37.000,00				
	681746 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Sparkassen	2.000,00					
	681750 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von privaten Unternehmen	1.000,00	2.000,00	1.000,00			
	681790 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen	12.350,00					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.360,00	6.000,00				
	682700 Grabnutzungsentgelte	10.360,00	6.000,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	30.985,54					
	685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.985,54					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	76.990,37	51.480,00	1.000,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	62.662,41	89.360,00	11.900,00	900,00	900,00	900,00
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		2.200,00	10.000,00			
	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	4.155,67	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen-	58.506,74	86.260,00	1.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.662,41	89.360,00	11.900,00	900,00	900,00	900,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.327,96	- 37.880,00	- 10.900,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	198.927,94	- 30.705,00	32.819,00	33.636,00	33.012,00	45.804,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		27.000,00				
	692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		27.000,00				
F36	Tilgung von Investitionskrediten	30.807,94	31.803,00	30.895,00	31.174,00	30.738,00	30.317,00
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	30.807,94	31.803,00	30.895,00	31.174,00	30.738,00	30.317,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 30.807,94	- 4.803,00	- 30.895,00	- 31.174,00	- 30.738,00	- 30.317,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		35.508,00				
	694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)		35.508,00				

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	168.120,00		1.924,00	2.462,00	2.274,00	15.487,00
	794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	168.120,00		1.924,00	2.462,00	2.274,00	15.487,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 168.120,00	35.508,00	- 1.924,00	- 2.462,00	- 2.274,00	- 15.487,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 198.927,94	30.705,00	- 32.819,00	- 33.636,00	- 33.012,00	- 45.804,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 198.927,94	30.705,00	- 32.819,00	- 33.636,00	- 33.012,00	- 45.804,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	153.792,04	- 24.628,00	11.023,14	1.561,14	1.373,14	14.586,14
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			1.800,86	1.800,86	1.800,86	1.800,86
	800000 Entschuldung nach PEK-RP			1.800,86	1.800,86	1.800,86	1.800,86
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	1.235,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	<i>Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung</i>							
		Summe Ertrag:	1.235,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
501100	Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.954,84	13.750,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Bürgermeister</i>							
501200	Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	951,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall</i>							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	855,39	900,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	<i>Bem.: Sozialversicherung Aufwandsentschädigung Bürgermeister, Beigeordnete</i>							
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.140,00	4.390,00	7.010,00	9.360,00	9.360,00	9.360,00
	<i>Bem.: Ehrensold; Erhöhung ab 07/2024 wegen Wechsel Ortsbürgermeister und dann zusätzlichem Ehrensoldempfänger</i>							
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.785,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	500,00	5.000,00
	<i>Bem.: Zuführung Ehrensoldrückstellung</i>							
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		40,00				
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	<i>Bem.: Miete und Nebenkosten Gemeindebüro</i>							
569200	Verfüungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	32,36	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
		Summe Aufwand:	21.718,59	25.660,00	29.460,00	31.810,00	27.310,00	31.810,00
		Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	- 20.483,59	- 21.160,00	- 24.960,00	- 27.310,00	- 22.810,00	- 27.310,00
112001	Personal							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	2.082,87	2.230,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	<i>Bem.: Auflösung Urlaubs-/Überstundenrückstellung; zentrale Planung und Buchung unter diesem Produkt</i>							
		Summe Ertrag:	2.082,87	2.230,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.333,70	17.752,00	21.130,00	21.553,00	21.984,00	22.424,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	285,89	228,00	252,00	252,00	252,00	252,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.360,72	1.364,00	1.635,00	1.668,00	1.701,00	1.735,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.457,67	3.665,00	4.538,00	4.629,00	4.721,00	4.816,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	20,76	27,00	30,00	30,00	30,00	30,00
508900	Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
	<i>Bem.: Zuführung Urlaubs-/Überstundenrückstellung; zentrale Planung und Buchung unter diesem Produkt</i>							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		29,00	33,00	33,00	33,00	33,00
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	171,56					
		Summe Aufwand:	21.630,30	26.965,00	31.518,00	32.065,00	32.621,00	33.190,00
		Gesamt 112001 Personal:	- 19.547,43	- 24.735,00	- 29.418,00	- 29.965,00	- 30.521,00	- 31.090,00
114001	Zentrale Dienste							
442905	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105,91	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: Kostenerstattungen Bereitstellung Gemeindeanhänger (19 % Steuer)</i>							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: allg. Spenden</i>							
		Summe Ertrag:	105,91	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
523500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.846,28	13.000,00	15.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00
	<i>Bem.: Reparaturen, Kraftstoff, Versicherung von Gemeindefahrzeug</i>							
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.180,78	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>Bem.: Reparatur und Unterhaltung Maschinen</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	512,41	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: GwG's</i>							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	629,73	500,00				
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	668,02	245,00	132,00	132,00	132,00	132,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	<i>Bem.: Miete Stall und Scheune Staufenbergstr.</i>							
562505	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.445,96	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Steuerberatungskosten für allg. Haushalt (19%)</i>							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	846,89	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.220,87	3.480,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
	<i>Bem.: GVV + Unfallkasse</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	898,06	920,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Mitgliedsbeitrag GStB, KAV, Tourismus- und Heilbäderverband, Förderverein DES</i>							
568900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		20,00				
		Summe Aufwand:	21.649,00	27.965,00	30.482,00	30.582,00	30.682,00	30.782,00
		Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 21.543,09	- 27.615,00	- 30.132,00	- 30.232,00	- 30.332,00	- 30.432,00
114201	Liegenschaften							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	165,30					
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.843,80					
461190	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus sonstigen Veräußerungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	104.115,06					
		Summe Ertrag:	106.124,16					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.794,39					
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	31,39					
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	149,83					
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	380,49					
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2,40					
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.457,05					
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	78,72					
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.443,40					
Summe Aufwand:			7.337,67					
Gesamt 114201 Liegenschaften:			98.786,49					
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
<i>Bem.: Kostenerstattungen für Durchführung von Wahlen</i>								
Summe Ertrag:				200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200,00	1.000,00	200,00	200,00	200,00
<i>Bem.: Kosten für Durchführung von Wahlen; 2024 Kommunalwahlen</i>								
Summe Aufwand:				200,00	1.000,00	200,00	200,00	200,00
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:					- 800,00			
252108	Kupferbergwerk							
414430	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
<i>Bem.: Zuschuss VG Herrstein-Rhaunen</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							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.346,82	7.347,00	7.347,00	7.347,00	7.347,00	7.347,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.138,03	103.000,00	104.500,00	105.000,00	106.000,00	106.000,00
	<i>Bem.: Eintrittsentgelte (keine Steuer)</i>							
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.290,00	21.800,00	42.500,00	42.600,00	42.700,00	42.800,00
	<i>Bem.: Erlöse aus Verkauf von Andenken (19 %)</i>							
441903	Sonstige (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>Bem.: Erlöse aus Verkauf von Fotos (7 %)</i>							
441905	Sonstige (19% Steuer) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.935,00	10.500,00				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00					
442905	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.264,07	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	<i>Bem.: Einspeisevergütung Photovoltaikanlage (19 %)</i>							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	5.424,00	5.000,00	5.000,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Spenden (ab 2020 je 5.000 € durch Landrat für 5 Jahre)</i>							
		Summe Ertrag:	156.147,92	161.347,00	179.047,00	174.847,00	175.947,00	176.047,00
501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.860,00	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	<i>Bem.: ehrenamtliche Führerinnen und Führer</i>							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	94.674,21	93.150,00	111.037,00	113.257,00	115.523,00	117.833,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.436,44	1.208,00	1.717,00	1.717,00	1.717,00	1.717,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.279,43	7.080,00	10.726,00	10.941,00	11.159,00	11.383,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.860,10	19.316,00	21.181,00	21.604,00	22.036,00	22.477,00
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	37,70	52,00	53,00	55,00	56,00	58,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		81,00	82,00	82,00	82,00	82,00

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		101,00	102,00	102,00	102,00	102,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)</i>							
523103	Unterhaltung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	877,22	280,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (7%)</i>							
523105	Unterhaltung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.874,06	7.300,00	4.300,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (19%)</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.020,46	950,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer), u.a. Versicherung, Grundsteuer</i>							
523203	Bewirtschaftung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122,50	50,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (7%)</i>							
523205	Bewirtschaftung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.366,74	7.700,00	7.100,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (19%)</i>							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: GwG's (keine Steuer)</i>							
523805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	938,16	2.900,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	<i>Bem.: GwG's (19%)</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	15.431,02	15.292,00	13.165,00	12.988,00	12.988,00	12.987,00
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	141,02	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

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							
562505	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K) <i>Bem.: Steuerberatungskosten (19%)</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K) <i>Bem.: Büromaterial (keine Steuer)</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	109,19	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
563105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K) <i>Bem.: Büromaterial (19%)</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.996,73	1.800,00	2.400,00	2.450,00	2.500,00	2.550,00
563905	Sonstiges - Aufwendungen für allgemeine Werbemaßnahmen (19%) (K) <i>Bem.: Werbemaßnahmen (19%)</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.178,10	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
563933	Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (7%) (K) <i>Bem.: Einkauf Andenken (7%)</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			300,00	300,00	300,00	300,00
563935	Sonstiges - Aufwendungen für Verkaufsartikel (19%) (K) <i>Bem.: Einkauf Andenken (19%)</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	25.758,32	13.900,00	18.200,00	18.300,00	18.400,00	18.500,00
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) <i>Bem.: Unfallversicherung Beschäftigte</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	158,77	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
567900	Sonstige (K) <i>Bem.: Körperschaftsteuer</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
568900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K) <i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	Summe Aufwand:		198.291,17	189.720,00	220.423,00	223.556,00	226.923,00	230.349,00
	Gesamt 252108 Kupferbergwerk:		- 42.143,25	- 28.373,00	- 41.376,00	- 48.709,00	- 50.976,00	- 54.302,00
252109	Kupferstube							
441205	Mieten und Pachten (19 %) (K) <i>Bem.: Miete + Nebenkosten Kupferstube (19 %)</i>	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.291,97	5.000,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00
464100	Sonstige betriebliche Steuererstattungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		500,00				
	Summe Ertrag:		6.291,97	5.500,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00

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	805,12	891,00				
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14,04	12,00				
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	68,67	69,00				
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	173,79	186,00				
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1,56	2,00				
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		2,00				
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24,50	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)</i>							
523105	Unterhaltung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.081,40	1.700,00	3.600,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (19 %); 2024: Lieferung Infrarotheizkörper (1.900 €)</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530,34	580,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer), u.a. Versicherung</i>							
523203	Bewirtschaftung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
523205	Bewirtschaftung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192,36	2.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (19 %)</i>							
523805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	<i>Bem.: GwG's (19%)</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	3.413,84	3.373,00	3.224,00	3.224,00	3.224,00	3.224,00
		Summe Aufwand:	6.305,62	9.315,00	9.974,00	8.074,00	8.074,00	8.074,00

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 252109 Kupferstube:			- 13,65	- 3.815,00	- 2.234,00	- 334,00	- 334,00	- 334,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
441103	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
<i>Bem.: Verkauf Ortschronik (7 % Steuer)</i>								
Summe Ertrag:				60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135,60		120,00	120,00	120,00	120,00
<i>Bem.: Martinsbrezeln, Volkstrauertag Schale</i>								
Summe Aufwand:			135,60		120,00	120,00	120,00	120,00
Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:			- 135,60	60,00	- 60,00	- 60,00	- 60,00	- 60,00
365201	Kindergärten							
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.580,41	96.000,00	135.200,00	135.500,00	135.600,00	135.700,00
<i>Bem.: Kindergartenumlage</i>								
Summe Aufwand:			69.580,41	96.000,00	135.200,00	135.500,00	135.600,00	135.700,00
Gesamt 365201 Kindergärten:			- 69.580,41	- 96.000,00	- 135.200,00	- 135.500,00	- 135.600,00	- 135.700,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		5.860,00	3.500,00			
<i>Bem.: Spende Sanierung Spielplatz</i>								
Summe Ertrag:				5.860,00	3.500,00			
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.012,97	2.228,00	704,00	718,00	733,00	747,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	35,09	30,00	8,00	8,00	8,00	8,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	171,57	172,00	55,00	56,00	57,00	58,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	434,38	465,00	151,00	154,00	157,00	161,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,96	4,00	1,00	1,00	1,00	1,00

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		4,00	1,00	1,00	1,00	1,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.500,00	1.100,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Spielplatz; 2024: Restkosten Sanierung Spielplatz (600 €)</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58,21	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	<i>Bem.: Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag Werke</i>							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.660,00				
Summe Aufwand:			2.716,18	10.123,00	2.080,00	1.498,00	1.517,00	1.536,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:			- 2.716,18	- 4.263,00	1.420,00	- 1.498,00	- 1.517,00	- 1.536,00
511501	Planung Umweltschutz (Klimaschutz/Quartierskonzept)							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			90.000,00			
	<i>Bem.: Zuwendung für Erstellung Quartierskonzept</i>							
Summe Ertrag:					90.000,00			
562500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			100.000,00			
	<i>Bem.: Erstellung Quartierskonzept</i>							
Summe Aufwand:					100.000,00			
Gesamt 511501 Planung Umweltschutz (Klimaschutz/Quartierskonzept) :					- 10.000,00			
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167,16	140,00	190,00	190,00	190,00	190,00
	<i>Bem.: wiederkehrende Beiträge Werke</i>							
Summe Aufwand:			167,16	140,00	190,00	190,00	190,00	190,00
Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:			- 167,16	- 140,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00

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							
541101	Straßen							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	27.116,65	27.117,00	10.177,00	10.177,00	10.177,00	10.177,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.817,85	24.818,00	17.351,00	17.351,00	17.351,00	17.351,00
461190	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus sonstigen Veräußerungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	1.301,40					
		Summe Ertrag:	53.235,90	51.935,00	27.528,00	27.528,00	27.528,00	27.528,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.177,64	7.814,00	8.452,00	8.621,00	8.794,00	8.969,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	125,58	101,00	101,00	101,00	101,00	101,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	599,21	601,00	654,00	667,00	681,00	694,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.521,99	1.615,00	1.815,00	1.851,00	1.888,00	1.926,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9,60	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106,74	110,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	<i>Bem.: wiederkehrende Beiträge Werke</i>							
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.223,62	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	<i>Bem.: Straßenunterhaltung, Salz, Winterdienst</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	59.179,11	59.083,00	35.368,00	35.368,00	35.368,00	35.368,00
		Summe Aufwand:	71.943,49	99.349,00	66.535,00	66.753,00	66.977,00	67.203,00
		Gesamt 541101 Straßen:	- 18.707,59	- 47.414,00	- 39.007,00	- 39.225,00	- 39.449,00	- 39.675,00

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							
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	128,97	88,00	582,00	582,00	582,00	575,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	605,16	605,00	605,00	605,00	605,00	555,00
		Summe Ertrag:	734,13	693,00	1.187,00	1.187,00	1.187,00	1.130,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.065,24	4.800,00	4.900,00	4.950,00	5.000,00	5.050,00
	<i>Bem.: Strombezugskosten Straßenleuchten</i>							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,52	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
	<i>Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	7.545,90	787,00	8.110,00	8.110,00	8.110,00	8.044,00
		Summe Aufwand:	16.111,66	11.467,00	18.890,00	18.940,00	18.990,00	18.974,00
Gesamt 541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:		- 15.377,53	- 10.774,00	- 17.703,00	- 17.753,00	- 17.803,00	- 17.844,00
541105	Brücken, Über- und Unterführungen							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.869,36	363,00	4.869,00	4.869,00	4.869,00	4.869,00
		Summe Ertrag:	4.869,36	363,00	4.869,00	4.869,00	4.869,00	4.869,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	7.215,12	594,00	7.215,00	7.215,00	7.215,00	7.215,00
		Summe Aufwand:	7.215,12	594,00	7.215,00	7.215,00	7.215,00	7.215,00
		Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen:	- 2.345,76	- 231,00	- 2.346,00	- 2.346,00	- 2.346,00	- 2.346,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung							
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	654,29	654,00	654,00	654,00	654,00	654,00
		Summe Ertrag:	654,29	654,00	654,00	654,00	654,00	654,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.815,42	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00
	<i>Bem.: Zahlung an VG-Werke</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	870,90	871,00	871,00	871,00	871,00	871,00
Summe Aufwand:			18.686,32	18.691,00	18.691,00	18.691,00	18.691,00	18.691,00
Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:			- 18.032,03	- 18.037,00				
541501	Konzessionsabgaben							
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	22.565,02					
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Summe Ertrag:			22.565,02	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:			22.565,02	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
546101	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	736,23	736,00	736,00	736,00	307,00	
Summe Ertrag:			736,23	736,00	736,00	736,00	307,00	
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	2.205,96	2.206,00	2.206,00	2.206,00	1.159,00	413,00
Summe Aufwand:			2.205,96	2.206,00	2.206,00	2.206,00	1.159,00	413,00
Gesamt 546101 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten:			- 1.469,73	- 1.470,00	- 1.470,00	- 1.470,00	- 852,00	- 413,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7,50					
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		70,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Verkauf von Abfallsäcken (19 % Steuer)</i>							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		3.500,00				
Summe Ertrag:			7,50	3.570,00	50,00	50,00	50,00	50,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.155,51	10.795,00	21.130,00	21.553,00	21.984,00	22.424,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	142,81	139,00	252,00	252,00	252,00	252,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	677,29	829,00	1.635,00	1.668,00	1.701,00	1.735,00

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							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.721,72	2.226,00	4.538,00	4.629,00	4.721,00	4.816,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9,60	16,00	30,00	30,00	30,00	30,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		18,00	33,00	33,00	33,00	33,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.251,52	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Ortslage (Ortsverschönerung)</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.544,20	1.500,00	1.950,00	2.000,00	2.050,00	2.100,00
	<i>Bem.: u.a. Abfallentsorgung (Containergebühren), wiederkehrende Beiträge (Ortslage)</i>							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31,98	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: GwG's</i>							
		Summe Aufwand:	15.534,63	18.223,00	30.768,00	31.365,00	31.971,00	32.590,00
		Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:	- 15.527,13	- 14.653,00	- 30.718,00	- 31.315,00	- 31.921,00	- 32.540,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	914,70	915,00	915,00	915,00	915,00	915,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.289,00	2.100,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	<i>Bem.: Grabnutzungsentgelte (6.000 €), Gebühren Benutzung und Reinigung Leichenhalle</i>							
432245	Entgelte - für das Bestattungswesen (19 % Steuer) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
	<i>Bem.: Entgelt für Leichenhalle Bestatter (19 % Steuer)</i>							
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.216,65	2.963,00				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.835,00	2.600,00	2.800,00	2.850,00	2.900,00	2.950,00
	<i>Bem.: Grabaushub, Beseitigung Grabschmuck</i>							
		Summe Ertrag:	12.255,35	8.578,00	14.865,00	14.915,00	14.965,00	15.015,00

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	10.697,63	11.514,00	10.565,00	10.776,00	10.992,00	11.212,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	187,63	146,00	126,00	126,00	126,00	126,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	880,38	882,00	818,00	834,00	851,00	868,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.241,28	2.362,00	2.269,00	2.314,00	2.361,00	2.408,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9,60	16,00	15,00	15,00	15,00	15,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		18,00	17,00	17,00	17,00	17,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	881,42	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	767,46	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Stromkosten, Versicherung, BG-Beitrag usw.</i>							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40,77	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: GwG's</i>							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Grabaushub</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	3.320,34	3.320,00	3.320,00	3.319,00	2.901,00	2.901,00
		Summe Aufwand:	19.026,51	21.058,00	19.830,00	20.101,00	19.963,00	20.247,00
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	- 6.771,16	- 12.480,00	- 4.965,00	- 5.186,00	- 4.998,00	- 5.232,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		20.760,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
	<i>Bem.: Fördermittel 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	1.373,00		18.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	<i>Bem.: Landeszuweisung "Extremwetter"</i>							
441104	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.016,83	2.650,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00
	<i>Bem.: Holzgeld (5,5% / 9,5%)</i>							
441199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.404,23		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>Bem.: Holzgeld (innergemeinschaftlich 0%)</i>							
		Summe Ertrag:	21.794,06	23.410,00	54.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	<i>Bem.: staatlicher Revierdienst (Beförderungskosten)</i>							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	616,97	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Mieten, Pachten, Grundsteuer (keine Steuer)</i>							
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>Bem.: Sachaufwendungen, Zertifizierung (19% Steuer)</i>							
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.836,78	570,00				
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			17.350,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00
	<i>Bem.: Unternehmereinsatz (19% Steuer)</i>							
529300	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (keine Steuer)</i>							
529304	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294,17		500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (9,5 Steuer)</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							
529305	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (19 % Steuer)</i>							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.432,96	3.790,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	<i>Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft</i>							
		Summe Aufwand:	18.380,88	6.360,00	35.600,00	35.600,00	35.600,00	35.600,00
		Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:	3.413,18	17.050,00	19.050,00	16.050,00	16.050,00	16.050,00
555301	Kommunale Landwirtschaft							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.191,59					
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.020,00	6.020,00	6.020,00	6.020,00	6.020,00
	<i>Bem.: Landpacht, Nutzungsentschädigung TV-Umsetzer (2.020 €), Atkleidercontainer (300 €), Kabeltrasse Windpark Dickesbach (100 €),</i>							
442480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.161,20					
442482	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.140,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	<i>Bem.: Entschädigung Kreisverwaltung Container</i>							
		Summe Ertrag:	7.352,79	7.160,00	7.070,00	7.070,00	7.070,00	7.070,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00
	<i>Bem.: Gebühr für Wartungsarbeiten Wetterstation</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112,46	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
	<i>Bem.: Elektroversicherung für Wartungsarbeiten Wetterstation</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.498,56	1.499,00	1.499,00	1.499,00	1.499,00	1.499,00
		Summe Aufwand:	2.251,02	2.249,00	2.249,00	2.249,00	2.249,00	2.249,00
		Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	5.101,77	4.911,00	4.821,00	4.821,00	4.821,00	4.821,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
555901	Wirtschaftswege							
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.309,57	4.831,00	3.362,00	3.416,00	3.471,00	3.529,00
	<i>Bem.: Zuschuss Jagdgenossenschaft</i>							
		Summe Ertrag:	4.309,57	4.831,00	3.362,00	3.416,00	3.471,00	3.529,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.990,67	3.256,00	2.113,00	2.155,00	2.198,00	2.242,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	52,32	42,00	25,00	25,00	25,00	25,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	249,64	250,00	164,00	167,00	170,00	174,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	634,10	673,00	454,00	463,00	472,00	482,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,96	5,00	3,00	3,00	3,00	3,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		5,00	3,00	3,00	3,00	3,00
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	752,17	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege</i>							
		Summe Aufwand:	4.682,86	4.831,00	3.362,00	3.416,00	3.471,00	3.529,00
		Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	- 373,29					
571501	ÄöR "Energiewelt Idarwald"							
574500	an Anstalten (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Übernahme Verlustanteil</i>							
		Summe Aufwand:			500,00	500,00	500,00	500,00
		Gesamt 571501 ÄöR "Energiewelt Idarwald":			- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573101	Durchführung von Märkten							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	102,30	77,00				

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							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.186,54					
441205	Mieten und Pachten (19 %) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.100,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
	<i>Bem.: Pacht Wohnmobilstellplatz (19 % Steuer)</i>							
441900	Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	902,37	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Erstattung Abwasser Wohnmobilstellplatz -keine Steuer-</i>							
441903	Sonstige (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Erstattung Wasser Wohnmobilstellplatz (7 % Steuer)</i>							
		Summe Ertrag:	4.191,21	4.177,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.012,97	2.228,00				
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	35,09	30,00				
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	171,57	172,00				
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	434,38	465,00				
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,96	4,00				
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		4,00				
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523200	Bewirtschaftung (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.360,08	1.380,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	<i>Bem.: wiederkehrender Beitrag Werke, Wasser, Versicherung</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	505,39	428,00	201,00	201,00	201,00	201,00
568900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen</i>							
		Summe Aufwand:	4.523,44	5.511,00	2.601,00	2.601,00	2.601,00	2.601,00
	Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:		- 332,23	- 1.334,00	899,00	999,00	1.099,00	1.199,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
415100	Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	11.287,49	11.129,00	11.465,00	11.465,00	11.465,00	11.465,00
432105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.435,70	7.500,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren (19 %)</i>							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.905,05	5.900,00	19.000,00	19.000,00	9.000,00	9.000,00
	<i>Bem.: Nutzungsentschädigung VG Herrstein-Rhaunen für Schulsport, 2024 + 2025 zusätzlich wegen Nutzung als Klassenraum (10.000 €)</i>							
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		610,00	610,00	610,00	610,00	610,00
	<i>Bem.: Miete und Nebenkosten Gemeindebüro</i>							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		500,00	500,00	500,00	500,00	
	<i>Bem.: Spenden</i>							
464100	Sonstige betriebliche Steuererstattungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen</i>							
		Summe Ertrag:	22.628,24	25.639,00	35.775,00	35.775,00	25.775,00	25.275,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.134,73	15.217,00	12.512,00	12.763,00	13.018,00	13.278,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	255,49	106,00	59,00	59,00	59,00	59,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	749,97	752,00	525,00	535,00	546,00	557,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.547,25	3.716,00	3.199,00	3.263,00	3.328,00	3.395,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14,40	14,00	7,00	7,00	7,00	7,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	140,35	155,00	163,00	168,00	173,00	178,00
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
	<i>Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)</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							
523103	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (7 %) (B) <i>Bem.: Unterhaltung (7%)</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	506,40	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
523105	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (19 %) (B) <i>Bem.: Unterhaltung (19%)</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.108,09	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K) <i>Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer)</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.592,26	4.650,00	4.700,00	4.750,00	4.800,00	4.850,00
523203	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (7 %) (B) <i>Bem.: Bewirtschaftung (7%)</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523205	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (19 %) (B) <i>Bem.: Bewirtschaftung (19%)</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.522,99	15.100,00	19.300,00	19.400,00	19.500,00	19.600,00
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K) <i>Bem.: GwG's (keine Steuer)</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
523805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K) <i>Bem.: GwG's (19%)</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44,89	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
523905	Getränkeeinkauf (19%) (K) <i>Bem.: Mindesttilgung Bierliefervertrag (19%)</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53,04		140,00	140,00	140,00	140,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	21.955,21	21.770,00	22.085,00	22.085,00	22.085,00	22.085,00
562505	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K) <i>Bem.: Steuerberatungskosten (19%)</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
563105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K) <i>Bem.: Büromaterial (19%); u.a. Telefonkosten</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	203,02	400,00	700,00	700,00	700,00	700,00

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:	74.828,09	67.280,00	70.190,00	70.670,00	71.156,00	71.649,00
		Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:	- 52.199,85	- 41.641,00	- 34.415,00	- 34.895,00	- 45.381,00	- 46.374,00
573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum)							
432105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.882,16	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren (19%)</i>							
		Summe Ertrag:	5.882,16	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
523105	Unterhaltung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40,46	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Bürgerfitnessraum (19 %)</i>							
562205	Leasing (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		5.810,00	5.810,00	5.810,00	5.810,00	5.810,00
	<i>Bem.: Leasingraten Fitnessgeräte Bürgerfitnessraum (19 %)</i>							
		Summe Aufwand:	40,46	6.310,00	6.310,00	6.310,00	6.310,00	6.310,00
		Gesamt 573108 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum):	5.841,70	- 430,00				
573201	Sonstige bebaute Grundstücke							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158,48	450,00	220,00	220,00	220,00	220,00
	<i>Bem.: Lager Staufenbergstraße</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	488,96					
		Summe Aufwand:	787,44	590,00	360,00	360,00	360,00	360,00
		Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:	- 787,44	- 590,00	- 360,00	- 360,00	- 360,00	- 360,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	943,14	930,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	<i>Bem.: land- u. forstwirtschaftliche Grundstücke</i>							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	106.432,15	112.800,00	113.100,00	113.100,00	113.100,00	113.100,00
	<i>Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage</i>							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	290.363,96	315.000,00	310.000,00	323.000,00	338.000,00	351.000,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	361.280,52	390.600,00	438.900,00	444.500,00	448.500,00	459.000,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	23.479,38	23.100,00	24.500,00	26.000,00	27.900,00	29.000,00
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.183,33	6.200,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
	<i>Bem.: Erhöhung der Hundesteuer ab dem Jahr 2024</i>							
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	36.901,93	43.300,00	42.600,00	45.300,00	46.600,00	47.600,00
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	148.859,00	135.600,00	185.250,00	169.000,00	175.000,00	180.000,00
411300	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	<i>Bem.: Anteil Stationierungstreitkräfte</i>							
		Summe Ertrag:	974.443,41	1.027.530,00	1.126.750,00	1.133.300,00	1.161.500,00	1.192.100,00
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.122,59	25.060,00	24.700,00	25.700,00	26.900,00	27.900,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	368.380,00	392.820,00	392.900,00	401.500,00	408.400,00	414.000,00
	<i>Bem.: Kreis-Umlage 41,00 %</i>							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	291.045,00	325.750,00	326.100,00	332.900,00	338.650,00	343.300,00
	<i>Bem.: VG-Umlage 34,00 %</i>							
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	560,28					
		Summe Aufwand:	683.107,87	743.630,00	743.700,00	760.100,00	773.950,00	785.200,00
		Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:	291.335,54	283.900,00	383.050,00	373.200,00	387.550,00	406.900,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		90,00				
474100	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	28,84					

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								
474102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: Dividende Kreissiedlungsgesellschaft, Volksbank, Raiffeisenbank</i>							
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	284,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Summe Ertrag:			312,84	1.340,00	750,00	750,00	750,00	750,00
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.005,41	925,00	1.903,00	1.728,00	1.549,00	1.365,00
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.186,65	1.182,00	1.302,00	1.198,00	1.813,00	2.418,00
575210	an ausländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		90,00				
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		700,00	500,00	500,00	500,00	500,00
579900	Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.185,43	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.: Zinsen Verrechnungskonto</i>							
Summe Aufwand:			4.377,49	4.897,00	6.205,00	5.926,00	6.362,00	6.783,00
Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:			- 4.064,65	- 3.557,00	- 5.455,00	- 5.176,00	- 5.612,00	- 6.033,00
Ertrag Gesamt:			1.407.959,89	1.371.543,00	1.600.123,00	1.506.177,00	1.525.253,00	1.555.297,00
Aufwand Gesamt:			1.293.234,94	1.399.334,00	1.595.659,00	1.516.598,00	1.530.762,00	1.552.065,00
Gesamt:			114.724,95	- 27.791,00	4.464,00	- 10.421,00	- 5.509,00	3.232,00

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	12.954,84	13.750,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00	14.570,00
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Bürgermeister</i>								
701200	Beigeordnete (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	951,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall</i>								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	855,39	900,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	<i>Bem.: Sozialversicherung Aufwandsentschädigung Bürgermesiter, Beigeordnete</i>								
711300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.140,00	4.390,00	7.010,00	9.360,00	9.360,00	9.360,00
	<i>Bem.: Ehrensold; Erhöhung ab 07/2024 wegen Wechsel Ortsbürgermeister und dann zusätzlichem Ehrensoldempfänger</i>								
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		40,00				
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	<i>Bem.: Miete und Nebenkosten Gemeindebüro</i>								
769200	Verfüungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	32,36	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
769300	Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
			Summe Auszahlungen:	18.933,59	20.660,00	24.460,00	26.810,00	26.810,00	26.810,00
			Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	- 18.933,59	- 20.660,00	- 24.460,00	- 26.810,00	- 26.810,00	- 26.810,00
112001	Personal								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	16.333,70	17.752,00	21.130,00	21.553,00	21.984,00	22.424,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	285,89	228,00	252,00	252,00	252,00	252,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.360,72	1.364,00	1.635,00	1.668,00	1.701,00	1.735,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.457,67	3.665,00	4.538,00	4.629,00	4.721,00	4.816,00

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								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	20,76	27,00	30,00	30,00	30,00	30,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		29,00	33,00	33,00	33,00	33,00
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	171,56					
			Summe Auszahlungen:	21.630,30	23.065,00	27.618,00	28.165,00	28.721,00	29.290,00
			Gesamt 112001 Personal:	- 21.630,30	- 23.065,00	- 27.618,00	- 28.165,00	- 28.721,00	- 29.290,00
114001	Zentrale Dienste								
642905	von übrigen Bereichen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105,91	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: Kostenerstattungen Bereitstellung Gemeindeanhänger (19 % Steuer)</i>								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: allg. Spenden</i>								
			Summe Einzahlungen:	105,91	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
723500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.555,33	13.000,00	15.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00
	<i>Bem.: Reparaturen, Kraftstoff, Versicherung von Gemeindefahrzeug</i>								
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.180,78	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>Bem.: Reparatur und Unterhaltung Maschinen</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	512,41	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: GwG's</i>								
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	629,73	500,00				
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	<i>Bem.: Miete Stall und Scheune Staufenbergstr.</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								
762505	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.445,96	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Steuerberatungskosten für allg. Haushalt (19 %)</i>								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	738,11	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.220,87	3.480,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
	<i>Bem.: GVV + Unfallkasse</i>								
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	898,06	920,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Mitgliedsbeitrag GSfB, KAV, Tourismus- und Heilbäderverband, Förderverein DES</i>								
768900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	15,84	20,00				
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen (K)	3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.200,00	10.000,00			
	<i>Bem.: Mulcher für Traktor</i>								
			Summe Auszahlungen:	20.597,09	29.920,00	40.350,00	30.450,00	30.550,00	30.650,00
			Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 20.491,18	- 29.570,00	- 40.000,00	- 30.100,00	- 30.200,00	- 30.300,00
114201	Liegenschaften								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 2.086,88					
661190	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus sonstigen Veräußerungen (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	104.115,06					
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	23 Verkauf von Grundstücken	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	30.886,94					
			Summe Einzahlungen:	132.915,12					
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.794,39					

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	31,39					
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	149,83					
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	380,49					
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2,40					
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.911,67					
			Summe Auszahlungen:	4.270,17					
			Gesamt 114201 Liegenschaften:	128.644,95					
116201	Zahlungsabwicklung								
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten) (K)		F39a Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		35.508,00				
	<i>Bem.: Entnahme aus Kassenbestand</i>								
			Summe Einzahlungen:		35.508,00				
794430	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten) (K)		F39b Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	168.120,00		1.924,00	2.462,00	2.274,00	15.487,00
	<i>Bem.: Zuführung zum Kassenbestand</i>								
			Summe Auszahlungen:	168.120,00		1.924,00	2.462,00	2.274,00	15.487,00
			Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung:	- 168.120,00	35.508,00	- 1.924,00	- 2.462,00	- 2.274,00	- 15.487,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen								
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Kostenerstattungen für Durchführung von Wahlen</i>								
			Summe Einzahlungen:		200,00	200,00	200,00	200,00	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								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		200,00	1.000,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Kosten für Durchführung von Wahlen; 2024 Kommunalwahlen</i>								
			Summe Auszahlungen:		200,00	1.000,00	200,00	200,00	200,00
			Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 800,00			
252108	Kupferbergwerk								
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	<i>Bem.: Zuschuss VG Herrstein-Rhaunen</i>								
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.138,03	103.000,00	104.500,00	105.000,00	106.000,00	106.000,00
	<i>Bem.: Eintrittsentgelte (keine Steuer)</i>								
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.290,00	21.800,00	42.500,00	42.600,00	42.700,00	42.800,00
	<i>Bem.: Erlöse aus Verkauf von Andenken (19 %)</i>								
641903	Sonstige (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>Bem.: Erlöse aus Verkauf von Fotos (7 %)</i>								
641905	Sonstige (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.935,00	10.500,00				
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00					
642905	von übrigen Bereichen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.264,07	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	<i>Bem.: Einspeisevergütung Photovoltaikanlage (19 %)</i>								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	15.424,00	5.000,00	5.000,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Spenden (ab 2020 je 5.000 € durch Landrat für 5 Jahre)</i>								
664100	Einzahlung aus Steuererstattung (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	293,30					
681400	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von der EU (K)	28 Bau Toilettenanlage Kupferbergwerk	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.697,00					

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								
681746	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Sparkassen (K)	28 Bau Toilettenanlage Kupferbergwerk	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.000,00					
681750	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von privaten Unternehmen (K)	31 Sanierung Spielplatz Kupferbergwerk	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.000,00	1.000,00			
	<i>Bem.: Spende Sanierung Spielplatz Kupferbergwerk</i>								
681790	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen (K)	28 Bau Toilettenanlage Kupferbergwerk	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00					
			Summe Einzahlungen:	181.791,40	156.000,00	172.700,00	167.500,00	168.600,00	168.700,00
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	12.860,00	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	<i>Bem.: ehrenamtliche Führerinnen und Führer</i>								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	94.674,21	93.150,00	111.037,00	113.257,00	115.523,00	117.833,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.436,44	1.208,00	1.717,00	1.717,00	1.717,00	1.717,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.279,43	7.080,00	10.726,00	10.941,00	11.159,00	11.383,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	19.860,10	19.316,00	21.181,00	21.604,00	22.036,00	22.477,00
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	37,70	52,00	53,00	55,00	56,00	58,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		81,00	82,00	82,00	82,00	82,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		101,00	102,00	102,00	102,00	102,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	171,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)</i>								
723103	Unterhaltung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	877,22	280,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (7%)</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								
723105	Unterhaltung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.993,37	7.300,00	4.300,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (19%)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	966,46	950,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer), u.a. Versicherung, Grundsteuer</i>								
723203	Bewirtschaftung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122,50	50,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (7%)</i>								
723205	Bewirtschaftung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.157,49	7.700,00	7.100,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (19%)</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: GwG's (keine Steuer)</i>								
723805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	938,16	2.900,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	<i>Bem.: GwG's (19%)</i>								
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	141,02	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
762505	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Steuerberatungskosten (19%)</i>								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	225,60	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Büromaterial (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								
763105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.042,49	1.800,00	2.400,00	2.450,00	2.500,00	2.550,00
	<i>Bem.: Büromaterial (19%)</i>								
763905	Sonstige - Auszahlungen für allgemeine Werbemaßnahmen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.178,10	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Werbemaßnahmen (19%)</i>								
763933	Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (7%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Einkauf Andenken (7%)</i>								
763935	Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	25.141,45	13.900,00	18.200,00	18.300,00	18.400,00	18.500,00
	<i>Bem.: Einkauf Andenken (19%)</i>								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	158,77	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
	<i>Bem.: Unfallversicherung Beschäftigte</i>								
767900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Körperschaftsteuer</i>								
768900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	182,23	50,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	<i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen</i>								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	28 Bau Toilettenanlage Kupferbergwerk	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	20.467,88	430,00				
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	31 Sanierung Spielplatz Kupferbergwerk	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.000,00	1.000,00			
	<i>Bem.: Sanierung Spielplatz Kupferbergwerk (Restkosten)</i>								
			Summe Auszahlungen:	202.911,62	176.858,00	208.258,00	210.568,00	213.935,00	217.362,00
			Gesamt 252108 Kupferbergwerk:	- 21.120,22	- 20.858,00	- 35.558,00	- 43.068,00	- 45.335,00	- 48.662,00
252109	Kupferstube								
641205	Mieten und Pachten (19 %) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.291,97	5.000,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00
	<i>Bem.: Miete + Nebenkosten Kupferstube (19 %)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00					
664100	Einzahlung aus Steuererstattung (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	106,19	500,00				
			Summe Einzahlungen:	6.998,16	5.500,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00	7.740,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	805,12	891,00				
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	14,04	12,00				
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	68,67	69,00				
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	173,79	186,00				
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1,56	2,00				
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		2,00				
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24,50	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)</i>								
723105	Unterhaltung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.081,40	1.700,00	3.600,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (19 %); 2024: Lieferung Infrarotheizkörper (1.900 €)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	584,34	580,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer), u.a. Versicherung</i>								
723203	Bewirtschaftung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
723205	Bewirtschaftung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	192,36	2.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (19 %)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
723805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	<i>Bem.: GwG's (19%)</i>								
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro (K)	3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	998,12					
			Summe Auszahlungen:	3.943,90	5.942,00	6.750,00	4.850,00	4.850,00	4.850,00
			Gesamt 252109 Kupferstube:	3.054,26	- 442,00	990,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege								
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
641103	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	<i>Bem.: Verkauf Ortschronik (7 % Steuer)</i>								
			Summe Einzahlungen:		60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	135,60		120,00	120,00	120,00	120,00
	<i>Bem.: Martinsbrezeln, Volkstrauertag Schale</i>								
			Summe Auszahlungen:	135,60		120,00	120,00	120,00	120,00
			Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:	- 135,60	60,00	- 60,00	- 60,00	- 60,00	- 60,00
365201	Kindergärten								
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.643,14	96.000,00	135.200,00	135.500,00	135.600,00	135.700,00
	<i>Bem.: Kindergartenumlage</i>								
			Summe Auszahlungen:	63.643,14	96.000,00	135.200,00	135.500,00	135.600,00	135.700,00
			Gesamt 365201 Kindergärten:	- 63.643,14	- 96.000,00	- 135.200,00	- 135.500,00	- 135.600,00	- 135.700,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	3.500,00	5.860,00	3.500,00			
	<i>Bem.: Spende Sanierung Spielplatz</i>								
			Summe Einzahlungen:	3.500,00	5.860,00	3.500,00			
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.012,97	2.228,00	704,00	718,00	733,00	747,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	35,09	30,00	8,00	8,00	8,00	8,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	171,57	172,00	55,00	56,00	57,00	58,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	434,38	465,00	151,00	154,00	157,00	161,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,96	4,00	1,00	1,00	1,00	1,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		4,00	1,00	1,00	1,00	1,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.500,00	1.100,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Spielplatz; 2024: Restkosten Sanierung Spielplatz (600 €)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58,21	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	<i>Bem.: Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag Werke</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.660,00				
			Summe Auszahlungen:	2.716,18	10.123,00	2.080,00	1.498,00	1.517,00	1.536,00
			Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:	783,82	- 4.263,00	1.420,00	- 1.498,00	- 1.517,00	- 1.536,00

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								
511501	Planung Umweltschutz (Klimaschutz/Quartierskonzept)								
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			90.000,00			
	<i>Bem.: Zuwendung für Erstellung Quartierskonzept</i>								
			Summe Einzahlungen:			90.000,00			
762500	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			100.000,00			
	<i>Bem.: Erstellung Quartierskonzept</i>								
			Summe Auszahlungen:			100.000,00			
			Gesamt 511501 Planung Umweltschutz (Klimaschutz/Quartierskonzept) :			- 10.000,00			
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167,16	140,00	190,00	190,00	190,00	190,00
	<i>Bem.: wiederkehrende Beiträge Werke</i>								
			Summe Auszahlungen:	167,16	140,00	190,00	190,00	190,00	190,00
			Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:	- 167,16	- 140,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00	- 190,00
541101	Straßen								
661190	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus sonstigen Veräußerungen (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		1.301,40				
681742	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land (K)	30 Wiederherstellung Metallgeländer und Gehweg an Hauptstraße	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			37.000,00			
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	23 Verkauf von Grundstücken	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen		98,60				
			Summe Einzahlungen:	1.400,00	37.000,00				
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.177,64	7.814,00	8.452,00	8.621,00	8.794,00	8.969,00

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								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	125,58	101,00	101,00	101,00	101,00	101,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	599,21	601,00	654,00	667,00	681,00	694,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.521,99	1.615,00	1.815,00	1.851,00	1.888,00	1.926,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9,60	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	106,74	110,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	<i>Bem.: wiederkehrende Beiträge Werke</i>								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.223,62	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	<i>Bem.: Straßenunterhaltung, Salz, Winterdienst</i>								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	30 Wiederherstellung Metallgeländer und Gehweg an Hauptstraße	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.184,06	56.830,00				
			Summe Auszahlungen:	16.948,44	97.096,00	31.167,00	31.385,00	31.609,00	31.835,00
			Gesamt 541101 Straßen:	- 15.548,44	- 60.096,00	- 31.167,00	- 31.385,00	- 31.609,00	- 31.835,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen								
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land (K)	20 LED-Straßenbeleuchtung	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		6.480,00				
681741	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund (K)	20 LED-Straßenbeleuchtung	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.597,83					
			Summe Einzahlungen:	9.597,83	6.480,00				
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.754,39	4.800,00	4.900,00	4.950,00	5.000,00	5.050,00
	<i>Bem.: Strombezugskosten Straßenleuchten</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								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 1.635,54					
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,52	5.880,00	11.760,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
	<i>Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale; 2024: doppelter Betrag da Pauschale für 2023 erst 2024 abgerechnet wird</i>								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	20 LED-Straßenbeleuchtung	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	33.854,80					
			Summe Auszahlungen:	42.474,17	10.680,00	16.660,00	10.830,00	10.880,00	10.930,00
	Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:			- 32.876,34	- 4.200,00	- 16.660,00	- 10.830,00	- 10.880,00	- 10.930,00
541105	Brücken, Über- und Unterführungen								
681662	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	22 Neubau Brücke Kirchweg	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.733,00					
681742	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land (K)	22 Neubau Brücke Kirchweg	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 37.733,00					
			Summe Einzahlungen:						
			Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen:						
541401	Straßenoberflächenentwässerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.815,42	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00
	<i>Bem.: Zahlung an VG-Werke</i>								
			Summe Auszahlungen:	17.815,42	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00
	Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:			- 17.815,42	- 17.820,00				
541501	Konzessionsabgaben								
662500	Konzessionsabgaben (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	22.565,02					
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			Summe Einzahlungen:	22.565,02	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:			22.565,02	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau								
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7,50					
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		70,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Verkauf von Abfallsäcken (19 % Steuer)</i>								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	3.500,00	3.500,00				
			Summe Einzahlungen:	3.507,50	3.570,00	50,00	50,00	50,00	50,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.155,51	10.795,00	21.130,00	21.553,00	21.984,00	22.424,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	142,81	139,00	252,00	252,00	252,00	252,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	677,29	829,00	1.635,00	1.668,00	1.701,00	1.735,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.721,72	2.226,00	4.538,00	4.629,00	4.721,00	4.816,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9,60	16,00	30,00	30,00	30,00	30,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		18,00	33,00	33,00	33,00	33,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.251,52	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Ortslage (Ortsverschönerung)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.589,67	1.500,00	1.950,00	2.000,00	2.050,00	2.100,00
	<i>Bem.: u.a. Abfallentsorgung (Containergebühren), wiederkehrende Beiträge (Ortslage)</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31,98	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: GwG's</i>								
			Summe Auszahlungen:	15.580,10	18.223,00	30.768,00	31.365,00	31.971,00	32.590,00
			Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:	- 12.072,60	- 14.653,00	- 30.718,00	- 31.315,00	- 31.921,00	- 32.540,00

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								
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.289,00	2.100,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	<i>Bem.: Grabnutzungsentgelte (6.000 €), Gebühren Benutzung und Reinigung Leichenhalle</i>								
632245	Entgelte - für das Bestattungswesen (19 % Steuer) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
	<i>Bem.: Entgelt für Leichenhalle Bestatter (19 % Steuer)</i>								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.096,00	2.600,00	2.800,00	2.850,00	2.900,00	2.950,00
	<i>Bem.: Grabaushub, Beseitigung Grabschmuck</i>								
682700	Grabnutzungsentgelte (K)	4 Grabnutzungsentgelte	F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.360,00	6.000,00				
			Summe Einzahlungen:	18.745,00	10.700,00	13.950,00	14.000,00	14.050,00	14.100,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	10.697,63	11.514,00	10.565,00	10.776,00	10.992,00	11.212,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	187,63	146,00	126,00	126,00	126,00	126,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	880,38	882,00	818,00	834,00	851,00	868,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.241,28	2.362,00	2.269,00	2.314,00	2.361,00	2.408,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9,60	16,00	15,00	15,00	15,00	15,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		18,00	17,00	17,00	17,00	17,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	881,42	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	562,08	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Stromkosten, Versicherung, BG-Beitrag usw.</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								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40,77	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: GwG's</i>								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Grabaushub</i>								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	32 Urnenwand	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		27.000,00				
			Summe Auszahlungen:	15.500,79	44.738,00	16.510,00	16.782,00	17.062,00	17.346,00
			Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	3.244,21	- 34.038,00	- 2.560,00	- 2.782,00	- 3.012,00	- 3.246,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft								
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		20.760,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
	<i>Bem.: Fördermittel klimaangepasstes Waldmanagement</i>								
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.373,00		18.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	<i>Bem.: Landeszuweisung "Extremwetter"</i>								
641104	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 9,5%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.430,54	2.650,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00	12.850,00
	<i>Bem.: Holzgeld (5,5 % / 9,5%)</i>								
641199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.404,23		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>Bem.: Holzgeld (innergemeinschaftlich 0%)</i>								
			Summe Einzahlungen:	22.207,77	23.410,00	54.650,00	51.650,00	51.650,00	51.650,00
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	<i>Bem.: staatlicher Revierdienst (Beförsterungskosten)</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								
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	616,97	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Mieten, Pachten, Grundsteuer (keine Steuer)</i>								
729105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>Bem.: Sachaufwendungen, Zertifizierung (19 % Steuer)</i>								
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.836,78	570,00				
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			17.350,00	17.350,00	17.350,00	17.350,00
	<i>Bem.: Unternehmereinsatz (19 % Steuer)</i>								
729300	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (keine Steuer)</i>								
729304	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	471,29		500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (9,5 Steuer)</i>								
729305	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (19 % Steuer)</i>								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.544,04	3.790,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	<i>Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft</i>								
			Summe Auszahlungen:	18.669,08	6.360,00	35.600,00	35.600,00	35.600,00	35.600,00
		Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:		3.538,69	17.050,00	19.050,00	16.050,00	16.050,00	16.050,00
555301	Kommunale Landwirtschaft								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.101,59					

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								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.020,00	6.020,00	6.020,00	6.020,00	6.020,00
	<i>Bem.: Landpacht, Nutzungsentschädigung TV-Umsetzer (2.020 €), Atkleidercontainer (300 €), Kabeltrasse Windpark Dickesbach (100 €),</i>								
642480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.021,20					
642482	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.140,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	<i>Bem.: Entschädigung Kreisverwaltung Container</i>								
			Summe Einzahlungen:	7.122,79	7.160,00	7.070,00	7.070,00	7.070,00	7.070,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00
	<i>Bem.: Gebühr für Wartungsarbeiten Wetterstation</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112,46	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
	<i>Bem.: Elektroversicherung für Wartungsarbeiten Wetterstation</i>								
			Summe Auszahlungen:	752,46	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
			Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	6.370,33	6.410,00	6.320,00	6.320,00	6.320,00	6.320,00
555901	Wirtschaftswege								
614900	von übrigen Bereichen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.056,27	4.831,00	3.362,00	3.416,00	3.471,00	3.529,00
	<i>Bem.: Zuschuss Jagdgenossenschaft</i>								
			Summe Einzahlungen:	16.056,27	4.831,00	3.362,00	3.416,00	3.471,00	3.529,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.990,67	3.256,00	2.113,00	2.155,00	2.198,00	2.242,00

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								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	52,32	42,00	25,00	25,00	25,00	25,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	249,64	250,00	164,00	167,00	170,00	174,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	634,10	673,00	454,00	463,00	472,00	482,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,96	5,00	3,00	3,00	3,00	3,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		5,00	3,00	3,00	3,00	3,00
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	752,17	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege</i>								
			Summe Auszahlungen:	4.682,86	4.831,00	3.362,00	3.416,00	3.471,00	3.529,00
			Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	11.373,41					
571501	ÄöR "Energiewelt Idarwald"								
774500	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Anstalten (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Übernahme Verlustanteil</i>								
			Summe Auszahlungen:			500,00	500,00	500,00	500,00
			Gesamt 571501 ÄöR "Energiewelt Idarwald":			- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573101	Durchführung von Märkten								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.186,54					
641205	Mieten und Pachten (19 %) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.100,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
	<i>Bem.: Pacht Wohnmobilstellplatz (19 % Steuer)</i>								
641900	Sonstige (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	902,37	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Erstattung Abwasser Wohnmobilstellplatz -keine Steuer-</i>								
641903	Sonstige (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Erstattung Wasser Wohnmobilstellplatz (7 % 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								
			Summe Einzahlungen:	4.088,91	4.100,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.012,97	2.228,00				
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	35,09	30,00				
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	171,57	172,00				
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	434,38	465,00				
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,96	4,00				
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		4,00				
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
723200	Bewirtschaftung (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.558,61	1.380,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	<i>Bem.: wiederkehrender Beitrag Werke, Wasser, Versicherung</i>								
768900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	542,41	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen</i>								
			Summe Auszahlungen:	4.758,99	5.083,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
			Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:	- 670,08	- 983,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
632105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.994,29	7.500,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren (19 %)</i>								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.900,00	19.000,00	19.000,00	9.000,00	9.000,00
	<i>Bem.: Nutzungsentschädigung VG Herrstein-Rhaunen für Schulsport, 2024 + 2025 zusätzlich wegen Nutzung als Klassenraum (10.000 €)</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								
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		610,00	610,00	610,00	610,00	610,00
	<i>Bem.: Miete und Nebenkosten Gemeindebüro</i>								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Spenden</i>								
664100	Einzahlung aus Steuererstattung (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	830,09		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Umsatzsteuerzahlungen</i>								
681750	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von privaten Unternehmen (K)	3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00					
681790	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen (K)	3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.350,00					
			Summe Einzahlungen:	7.174,38	14.510,00	24.310,00	24.310,00	14.310,00	13.810,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	14.134,73	15.217,00	12.512,00	12.763,00	13.018,00	13.278,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	255,49	106,00	59,00	59,00	59,00	59,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	749,97	752,00	525,00	535,00	546,00	557,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.547,25	3.716,00	3.199,00	3.263,00	3.328,00	3.395,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	14,40	14,00	7,00	7,00	7,00	7,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	140,35	155,00	163,00	168,00	173,00	178,00
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
	<i>Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)</i>								
723103	Unterhaltung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	506,40	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (7%)</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								
723105	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (19 %) (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.743,35	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung (19 %)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.638,27	4.650,00	4.700,00	4.750,00	4.800,00	4.850,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer)</i>								
723203	Bewirtschaftung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (7 %)</i>								
723205	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (19 %) (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.522,99	15.100,00	19.300,00	19.400,00	19.500,00	19.600,00
	<i>Bem.: Bewirtschaftung (19 %)</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: GwG's (keine Steuer)</i>								
723805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44,89	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	<i>Bem.: GwG's (19 %)</i>								
723905	Getränkeeinkauf (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53,04		140,00	140,00	140,00	140,00
	<i>Bem.: Mindesttilgung Bierliefervertrag (19 %)</i>								
762505	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	<i>Bem.: Steuerberatungskosten (19 %)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
763105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	221,08	400,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	<i>Bem.: Büromaterial (19 %); u.a. Telefonkosten</i>								
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro (K)	3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	3.157,55	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
Summe Auszahlungen:				55.729,76	46.410,00	49.005,00	49.485,00	49.971,00	50.464,00
Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:				- 48.555,38	- 31.900,00	- 24.695,00	- 25.175,00	- 35.661,00	- 36.654,00
573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum)								
632105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.882,16	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren (19%)</i>								
Summe Einzahlungen:				5.882,16	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
723105	Unterhaltung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40,46	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Bürgerfitnessraum (19 %)</i>								
762205	Leasing (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	5.810,76	5.810,00	5.810,00	5.810,00	5.810,00	5.810,00
	<i>Bem.: Leasingraten Fitnessgeräte Bürgerfitnessraum (19 %)</i>								
Summe Auszahlungen:				5.851,22	6.310,00	6.310,00	6.310,00	6.310,00	6.310,00
Gesamt 573108 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum):				30,94	- 430,00				
573201	Sonstige bebaute Grundstücke								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.907,49					
642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	535,91					
Summe Einzahlungen:				3.443,40					

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	111,62	450,00	220,00	220,00	220,00	220,00
	<i>Bem.: Lager Staufenbergstraße</i>								
			Summe Auszahlungen:	111,62	450,00	220,00	220,00	220,00	220,00
			Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:	3.331,78	- 450,00	- 220,00	- 220,00	- 220,00	- 220,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	937,26	930,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	<i>Bem.: land- u. forstwirtschaftliche Grundstücke</i>								
601200	Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	106.244,09	112.800,00	113.100,00	113.100,00	113.100,00	113.100,00
	<i>Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage</i>								
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	290.683,96	315.000,00	310.000,00	323.000,00	338.000,00	351.000,00
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	358.968,17	390.600,00	438.900,00	444.500,00	448.500,00	459.000,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	23.519,86	23.100,00	24.500,00	26.000,00	27.900,00	29.000,00
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.138,34	6.200,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
	<i>Bem.: Erhöhung der Hundesteuer ab dem Jahr 2024</i>								
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	38.075,59	43.300,00	42.600,00	45.300,00	46.600,00	47.600,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	148.859,00	135.600,00	185.250,00	169.000,00	175.000,00	180.000,00
611300	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	<i>Bem.: Anteil Stationierungsstreitkräfte</i>								
			Summe Einzahlungen:	973.426,27	1.027.530,00	1.126.750,00	1.133.300,00	1.161.500,00	1.192.100,00

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	22.522,07	25.060,00	24.700,00	25.700,00	26.900,00	27.900,00
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	368.380,00	392.820,00	392.900,00	401.500,00	408.400,00	414.000,00
	<i>Bem.: Kreis-Umlage 41,00 %</i>								
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	291.045,00	325.750,00	326.100,00	332.900,00	338.650,00	343.300,00
	<i>Bem.: VG-Umlage 34,00 %</i>								
			Summe Auszahlungen:	681.947,07	743.630,00	743.700,00	760.100,00	773.950,00	785.200,00
			Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:	291.479,20	283.900,00	383.050,00	373.200,00	387.550,00	406.900,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		90,00				
674100	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	28,84					
674102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: Dividende Kreissiedlungsgesellschaft, Vollkbank, Raiffeisenbank</i>								
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	334,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F35 Aufnahme von Investitionskrediten		27.000,00				
			Summe Einzahlungen:	362,84	28.340,00	750,00	750,00	750,00	750,00
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.005,41	925,00	1.903,00	1.728,00	1.549,00	1.365,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.186,65	1.182,00	1.302,00	1.198,00	1.813,00	2.418,00
775210	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an ausländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		90,00				
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		700,00	500,00	500,00	500,00	500,00
779900	Sonstige (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.: Zinsen Verrechnungskonto</i>								
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten	30.807,94	31.803,00	30.895,00	31.174,00	30.738,00	30.317,00
800000	Entschuldung nach PEK-RP (K)		F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			1.800,86	1.800,86	1.800,86	1.800,86
			Summe Auszahlungen:	33.000,00	36.700,00	38.900,86	38.900,86	38.900,86	38.900,86
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:		- 32.637,16	- 8.360,00	- 38.150,86	- 38.150,86	- 38.150,86	- 38.150,86
			Einzahlungen Gesamt:	1.420.890,73	1.401.989,00	1.539.822,00	1.444.876,00	1.464.381,00	1.494.789,00
			Auszahlungen Gesamt:	1.420.890,73	1.401.989,00	1.541.622,86	1.446.676,86	1.466.181,86	1.496.589,86
			Gesamt:	- 0,00	0,00	- 1.800,86	- 1.800,86	- 1.800,86	- 1.800,86

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben							
Leistung: 114001 Zentrale Dienste							
Maßnahme: 3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.651,60	10.000,00					31.651,60
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 21.651,60	- 10.000,00					- 31.651,60

Erläuterungen: 114001-071830-3-508: Mulcher für Traktor

Leistung: 114201 Liegenschaften							
Maßnahme: 23 Verkauf von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.000,00						140.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	140.000,00						140.000,00

Leistung: 252108 Kupferbergwerk							
Maßnahme: 28 Bau Toilettenanlage Kupferbergwerk							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.400,00						26.400,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.230,00						36.230,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.830,00						- 9.830,00

Leistung: 252108 Kupferbergwerk							
Maßnahme: 31 Sanierung Spielplatz Kupferbergwerk							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	1.000,00					3.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	1.000,00					3.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Erläuterungen: 252108-096900-31-510: Sanierung Spielplatz Kupferbergwerk (Restkosten)
252108-233100-31-517: Spende Sanierung Spielplatz Kupferbergwerk

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Leistung: 252109 Kupferstube							
Maßnahme: 3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Leistung: 541101 Straßen							
Maßnahme: 23 Verkauf von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Leistung: 541101 Straßen							
Maßnahme: 30 Wiederherstellung Metallgeländer und Gehweg an Hauptstraße							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.400,00						74.400,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119.130,00						119.130,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 44.730,00						- 44.730,00
Leistung: 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen							
Maßnahme: 20 LED-Straßenbeleuchtung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	65.740,00						65.740,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.500,00						120.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 54.760,00						- 54.760,00
Leistung: 541105 Brücken, Über- und Unterführungen							
Maßnahme: 22 Neubau Brücke Kirchweg							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.401,79						26.401,79
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 26.401,79						- 26.401,79

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

25 Fischbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 4 Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	65.139,00						65.139,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.139,00						65.139,00
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 32 Urnenwand							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.000,00						27.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 27.000,00						- 27.000,00
Leistung: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00						1.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.154,12	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	8.754,12
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.154,12	- 900,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00	- 7.754,12
Summe Einzahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	374.679,00	1.000,00					375.679,00
Summe Auszahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	358.067,51	11.900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	372.667,51
Saldo Gesamt 1 Gemeindeaufgaben:	16.611,49	- 10.900,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00	3.011,49
Summe Einzahlungen Gesamt:	374.679,00	1.000,00					375.679,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	358.067,51	11.900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	372.667,51
Saldo Gesamt:	16.611,49	- 10.900,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00	3.011,49

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

25 Fischbach

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				
im Haushaltsjahr 2023				
im Haushaltsjahr 2022				
im Haushaltsjahr 2021				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Schuldenübersicht 2024

08.07.2024
15:43:00
Seite: 1 / 1

25 Fischbach

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtliche Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen Ø %	Zinsen EUR	Tilgung Ø %	Tilgung EUR		Annuität EUR
Bestandsdarlehen											
140101143 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Darlehen zur Finanzierung der Umrüstung der LED-Straßenbeleuchtung	18.12.2020 30.09.2030	112.612,60	112.612,60	99.017,03	0,4324	428,14	4,6172	4.571,86	5.000,00	94.445,17
Zinsen: 1. Laufzeit ab 18.12.2020: 0.4400 %											
240101143 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Errichtung einer Urnenwand auf dem Friedhof	15.12.2023 30.09.2033	26.100,00	26.100,00	25.346,87	4,1747	1.058,15	8,4502	2.141,85	3.200,00	23.205,02
Zinsen: 1. Laufzeit ab 15.12.2023: 4.3100 %											
40101143 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Darlehen zur Finanzierung der Beseitigung von Hochwasserschäden	18.12.2020 30.09.2030	200.000,00	200.000,00	141.611,55	0,2939	416,25	13,8292	19.583,75	20.000,00	122.027,80
Zinsen: 1. Laufzeit ab 18.12.2020: 0.3100 %											
6300004108 (Konto-Nr 315231)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) 100.000 Euro Umbau Kupferbergwerk und 30.000 Euro Photovoltaikanlage	18.06.2014 30.06.2026	130.000,00	130.000,00	103.035,39	0,9796	1.009,33	2,8055	2.890,67	3.900,00	100.144,72
Zinsen: 1. Laufzeit ab 18.06.2014: 1.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.07.2018: 0.9900 %											
6700073867 (Konto-Nr 315231)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) Finanzierung Urnenwand	16.10.2017 31.03.2028	21.000,00	21.000,00	7.399,62	3,9495	292,25	23,0789	1.707,75	2.000,00	5.691,87
Zinsen: 1. Laufzeit ab 16.10.2017: 1.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.10.2023: 4.3200 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	489.712,60	489.712,60	376.410,46		3.204,12		30.895,88	34.100,00	345.514,58
Gesamtsumme in EUR			489.712,60	489.712,60	376.410,46		3.204,12		30.895,88	34.100,00	345.514,58
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	489.712,60	489.712,60	376.410,46		3.204,12		30.895,88	34.100,00	345.514,58
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

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

25 Fischbach

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)	184.599,00	7.175,00	43.719,00	34.536,00	33.912,00	46.704,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	30.807,00	31.803,00	30.895,00	31.174,00	30.738,00	30.317,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			1.801,00	1.801,00	1.801,00	1.801,00
4	Zwischensumme	153.792,00	- 24.628,00	11.023,00	1.561,00	1.373,00	14.586,00
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	153.792,00	- 24.628,00	11.023,00	1.561,00	1.373,00	14.586,00

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	4.679.998,65	4.603.325,17	4.511.600,26
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	80.639,31	78.193,87	75.748,43
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.818,27	7.031,49	6.244,71
	013200 Straßenbeleuchtung	7.818,27	7.031,49	6.244,71
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.867,00	5.727,00	5.587,00
	012100 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	5.867,00	5.727,00	5.587,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	66.954,04	65.435,38	63.916,72
	013100 Straßenoberflächenentwässerung	19.990,24	19.119,34	18.248,44
	013300 Rutschhang	46.963,80	46.316,04	45.668,28
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen	4.598.229,27	4.523.993,59	4.434.706,23
1.2.1.	Wald, Forsten	482.551,51	482.551,51	482.551,51
	021100 Mischwald	482.551,51	482.551,51	482.551,51
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	93.260,79	90.609,22	87.964,36
	022120 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	46.367,67	44.142,03	41.916,39
	022130 Friedhöfe - Friedhofswege	9.641,99	9.222,77	8.803,55
	022400 Sportflächen	1.012,07	1.012,07	1.012,07
	022500 Kinderspielplätze	306,00	306,00	306,00
	023100 Ackerland	1.290,64	1.290,64	1.290,64
	023300 Öd- und Unland	21.273,45	21.273,45	21.273,45
	023400 Weideland	12.214,08	12.207,37	12.207,37
	026100 Flüsse und Bäche	941,58	941,58	941,58
	029700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	213,31	213,31	213,31
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.058.189,97	2.021.466,23	1.984.899,95
	031200 Mehrfamilienhäuser	34.744,22	33.799,58	32.854,94
	034300 Museen	636.899,52	624.620,16	612.340,80
	034700 Mahnmale und Gedenkstätten	867,93	838,05	808,17
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.314.748,44	1.292.978,88	1.271.209,32
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	30.789,81	30.144,21	29.498,61
	039220 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	20.704,60	20.704,60	20.704,60

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
039230	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	1,00	1,00	1,00
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	11.833,64	11.137,40	10.441,16
039910	sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	162,46	5,00	5,00
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	7.438,35	7.237,35	7.036,35
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.891.584,54	1.806.279,18	1.800.267,96
041200	Brücken	34.941,54	13.546,27	12.712,45
048240	Straßen - Gemeindestraßen	1.453.267,94	1.403.659,70	1.354.055,54
048250	Straßen - Gehwege	118.466,23	113.237,23	166.735,87
048290	Straßen - sonstige Straßen	4.790,80	4.790,80	4.790,80
048310	Wege - Fußwege	64.695,22	62.380,06	60.064,90
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	6.489,26	6.489,26	6.489,26
048360	Wege - forstwirtschaftliche Wege	2.459,68	2.459,68	2.459,68
048410	Plätze - Parkplätze	71.051,59	68.547,43	66.043,22
048420	Plätze - Dorfplätze	57.905,84	55.581,86	53.257,88
048440	Plätze - Festplätze, Veranstaltungsplätze	26.012,52	25.708,13	25.403,76
048490	Plätze - sonstige Plätze	5.266,28	4.900,94	4.535,60
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	8,00	8,00	8,00
049270	wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - Anlagen zur Grundwasserregulierung	45.955,40	44.832,20	43.709,00
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	274,24	137,62	2,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	40.589,80	34.118,87	29.294,30
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	2.396,08	2.263,60	2.131,12
071820	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	1,00	1,00	1,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	59,00	2,00	2,00
071900	sonstige Fahrzeuge	8.667,78	6.001,08	3.334,38
072100	Energieversorgung	24.780,14	22.593,62	20.407,10
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	4.685,80	3.257,57	3.418,70
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.052,66	29.136,18	26.326,36
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	18.674,57	17.154,13	15.633,65
082240	Geschäftsausstattung - Hardware und edv-technische Ausstattung	108,72	2,00	2,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	13.269,37	11.980,05	10.690,71
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		59.832,40	23.401,79

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
	096100 Brückenneubau		3.670,91	23.401,79
	096600 Bürgersteige Hauptstraße mit Geländer Erneuerung		56.161,49	
1.3.	Finanzanlagen	1.130,07	1.137,71	1.145,60
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3.	Beteiligungen			
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.130,07	1.137,71	1.145,60
	131900 Sonstige Anteilsrechte	1.130,07	1.137,71	1.145,60
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			
2.	Umlaufvermögen	247.892,75	195.717,40	574.898,31
2.1.	Vorräte	134.409,87	134.409,87	134.409,87
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	134.409,87	134.409,87	134.409,87
	143401 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/61 -Auf Neuwiese-	30.956,01	30.956,01	30.956,01
	143402 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/62 -Auf Neuwiese-	21.051,99	21.051,99	21.051,99
	143403 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/64 -Auf Neuwiese-	18.356,52	18.356,52	18.356,52
	143404 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/65 -Auf Neuwiese-	23.571,89	23.571,89	23.571,89
	143405 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/66 -Auf Neuwiese-	19.125,01	19.125,01	19.125,01
	143406 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/67 -Auf Neuwiese-	21.348,45	21.348,45	21.348,45
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	113.482,88	61.307,53	440.488,44
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	108.439,00	51.500,67	352.761,63
	152420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	54.000,00	36.000,00	334.900,00
	152590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		200,00	400,00
	153420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	1.675,16	1.287,80	9.363,64
	153430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände			1.491,56

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
153510	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	32.193,12	5.250,40	4.004,00
153590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	16.957,72	4.503,05	1.735,66
153900	gegen Sonstige			27,20
154430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3.407,64	3.835,63	
155430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	474,41	460,01	14,45
155510	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen		42,00	866,00
155590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	224,70	21,95	29,75
211000	Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 493,75	- 100,17	- 70,63
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.834,18	9.681,89	5.896,97
165100	gegen private Unternehmen	145,24	38,02	284,81
165900	gegen den sonstigen privaten Bereich	4.737,77	9.741,67	5.671,73
211100	Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 48,83	- 97,80	- 59,57
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	209,70	124,97	81.794,95
164200	gegen das Land	235,00		76.900,00
164300	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		- 532,53	3.877,20
164900	gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	- 25,30	657,50	1.017,75
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände			34,89
179319	Vorsteuer - Vorsteuer 19 %			34,89
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen			
152595	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	495,29		
153595	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	7.007,90	6.800,40	
155595	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	51,00	51,00	
165905	Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	10.316,08	6.446,84	4.823,64
212000	Einzelwertberichtigung	- 17.870,27	- 13.298,24	- 4.823,64
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			

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.475,17	1.424,54	
4.1.	Disagio			
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.475,17	1.424,54	
195110	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.475,17	1.424,54	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Summe Aktiv	4.929.366,57	4.800.467,11	5.086.498,57
	Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.576.804,78	1.380.377,40	1.432.730,79
1.1.	Kapitalrücklage	1.606.222,86	1.576.804,78	1.380.377,40
201100	Kapitalrücklage	1.606.222,86	1.576.804,78	1.380.377,40
1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 29.418,08	- 196.427,38	52.353,39
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 29.418,08	- 196.427,38	52.353,39
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	Sonderposten	2.645.791,87	2.565.551,85	2.854.600,78
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		3.639,47	24.508,46
221100	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		3.639,47	24.508,46
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.606.983,66	2.519.669,00	2.787.537,75
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.680.601,24	1.621.958,97	1.623.800,15
231400	vom öffentlichen Bereich - von der EU	114.226,08	111.640,38	109.054,68
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	866.101,52	833.653,96	861.689,76
231430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	596.410,86	575.155,44	553.900,02
231460	vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	4.593,92	4.489,94	4.385,96
231480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	18.415,08	18.102,96	17.790,84
231500	vom privaten Bereich	46,30	45,10	43,90
231510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	4.021,48	3.843,88	3.666,28
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	26.169,50	25.354,65	24.539,85
231600	Eigenleistungen	50.616,50	49.672,66	48.728,86
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	890.382,42	861.710,03	833.037,60
232420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	440,46	293,64	146,82

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	889.941,96	861.416,39	832.890,78
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.000,00	36.000,00	330.700,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	36.000,00	36.000,00	330.700,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	38.808,21	42.243,38	42.554,57
	236000 Grabnutzungsentgelte	38.808,21	42.243,38	42.554,57
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen	98.129,15	96.178,88	96.260,35
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	65.265,00	69.017,00	61.057,00
	243100 für Beschäftigte	38.839,00	43.707,00	34.959,00
	243200 für Versorgungsempfänger	26.426,00	25.310,00	26.098,00
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen	32.864,15	27.161,88	35.203,35
	291110 Sonstige Rückstellungen - für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	24.248,26	17.983,72	24.265,25
	292110 Sonstige Rückstellungen - für geleistete Überstunden	8.615,89	9.178,16	10.938,10
4.	Verbindlichkeiten	605.920,77	758.358,98	699.437,98
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	175.830,38	161.485,87	147.036,13
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	175.830,38	161.485,87	147.036,13
	315221 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	155.287,21	142.744,01	130.113,66
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	20.543,17	18.741,86	16.922,47
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	5.201,61	74.815,02	632,29
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.584,09	65.679,83	4.469,19
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 3.382,48	9.135,19	- 3.836,90

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
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	424.888,78	522.058,09	551.769,56
	354200 gegenüber dem Land	137,29	- 3.609,14	5,27
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 588,66	1.259,57	1.565,92
	364200 gegenüber dem Land	- 3.399,79	1.626,89	4.119,60
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	428.739,94	522.780,77	546.078,77
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.720,00		3.468,67
	391110 aus erhaltenen Zuwendungen			3.466,67
	399110 Sonstige	2.600,00		
	399999 Passiver RAP	120,00		2,00
	Summe Passiv	4.929.366,57	4.800.467,11	5.086.498,57

Ausschnitt aus „Unserer Heimat“
vom 01.02.2024
(Ausgabe 5/2024)



FISCHBACH

www.fischbach-nahe.de

Öffentliche Bekanntmachung der Ortsgemeinde Fischbach

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

2. Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen

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

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

2. Die Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde Fischbach 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.

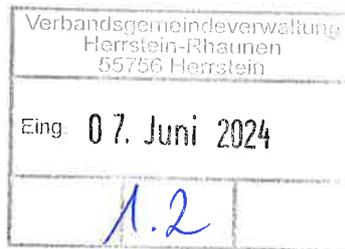
*Ortsgemeinde Fischbach, den 30.01.2024
Michael Hippeli, Ortsbürgermeister*

Kreisverwaltung Postfach 1240 55760 Birkenfeld
Birkenfeld Schneewiesenstraße 25 55765 Birkenfeld

Kreisverwaltung Birkenfeld

Abt. 1- Zentrale Aufgaben und Finanzen

Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung
Herrstein-Rhaunen
Brühlstraße 16
55756 Herrstein



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

(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 04.06.2024

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Fischbach
für die Haushaltsjahre 2024 und 2025
Ihr Schreiben vom 16.05.2024**

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Ihrem o.a. Schreiben haben Sie uns die vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fischbach in der Sitzung vom 15. Mai 2024 für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan einschließlich den entsprechenden Anlagen vorgelegt.

Die Ortsgemeinde Fischbach konnte für das Haushaltsjahr 2025, unter Verstoß der Vorschriften des § 93 Abs. 4 Gemeindeordnung (GemO), wonach der Haushalt in jedem Jahr der Planung und Rechnung auszugleichen ist, keinen ausgeglichenen Haushalt verabschieden. Der Ergebnishaushalt schließt im Haushaltsjahr 2025 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 10.421,00 € ab, demnach erreicht der vorgelegte Haushaltsplan für das Jahr 2025 im Ergebnishaushalt den gesetzlich vorgeschriebenen Ausgleich nicht.

Da dieser gesetzlich zwingend vorgeschriebene Ausgleich des Haushaltes nicht erreicht werden konnte, liegt eine Rechtsverletzung vor. Festgestellte Rechtsverletzungen führen dazu, dass Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht werden müssen, auch wenn wir die Bemühungen und Anstrengungen der Ortsgemeinde Fischbach, die Haushaltssituation stetig zu verbessern, positiv zur Kenntnis genommen haben.

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

für das Haushaltsjahr 2024 auf **1.300.000,00 €**

für das Haushaltsjahr 2025 auf **1.450.000,00 €**

festgesetzt.

Gegen die übrige Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Fischbach 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 „Unsere Heimat“
vom 20.06.2024
(Ausgabe 25/2024)



FISCHBACH

www.fischbach-nahe.de

Öffentliche Bekanntmachung

der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 der Ortsgemeinde Fischbach

Der Ortsgemeinderat Fischbach 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 24.06.2024 bis einschließlich 02.07.2024 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 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.“

Fischbach, den 10.06.2024
Michael Hippell, Ortsbürgermeister

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Fischbach für die Jahre 2024 / 2025 vom 10.06.2024

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 15.05.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	20242025	
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.600.123,00 Euro	1.506.177,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.595.659,00 Euro	1.516.598,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.464,00 Euro	-10.421,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	1.538.822,00 Euro	1.444.876,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.495.103,00 Euro	1.410.340,00 Euro

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	43.719,00 Euro	34.536,00 Euro
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.000,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	11.900,00 Euro	900,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.900,00 Euro	-900,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	32.819,00 Euro	33.636,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-32.819,00 Euro	-33.636,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	1.539.822,00 Euro	1.444.876,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	1.539.822,00 Euro	1.444.876,00 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	1.300.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2025 auf	1.450.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2024	2025
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	440 %	440 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	440 %	440 %
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
- für den ersten Hund	78,00 Euro	78,00 Euro
- für den zweiten Hund	96,00 Euro	96,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	132,00 Euro	132,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	540,00 Euro	540,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020	1.439.947,74 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	1.420.064,49 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.392.273,49 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.396.737,49 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	1.386.316,49 Euro

*Fischbach, den 10.06.2024
Michael Hippeli, Ortsbürgermeister*