

Ortsgemeinde
Kempfeld



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan

Haushaltsjahre
2025/2026

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschlussfassung	3
Haushaltssatzung	4
Vorbericht	6
Stellenplan	27
Übersicht Teilhaushalte	28
Teilhaushalte - Zusammenfassung	30
Ergebnishaushalt - Gesamt	31
Finanzhaushalt - Gesamt	35
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	41
Finanzhaushalt nach Leistung und Konto	58
Investitionsübersicht	77
Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen	78
Schuldenübersicht	79
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit - Freie Finanzspitze	80
Schlussbilanz 2020 (letzter Jahresabschluss)	81
Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss	87
Genehmigung Aufsichtsbehörde	88
Bekanntmachung Haushaltssatzung	90

Beschluss			
Finanzen		Vorlage-Nr.:	2025/046/003
Verantwortlich:	Markus Ackermann	Aktenzeichen:	
Verfasser:	Alexander Christ	Datum:	27.03.2025

Beratungsfolge:

Gremium	Datum	TOP-Nr.	Status
Ortsgemeinderat Kempfeld	07.04.2025	1	öffentlich

Beratungsgegenstand:

Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Sachverhalt/Rechtslage:

Das Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und die (doppische) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 in der jeweils geltenden Fassung, bilden die Rechtsgrundlage für die Haushaltsführung der Ortsgemeinde.

Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2025 und 2026) ein Doppelhaushalt erstellt und verabschiedet.

Die Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen für den Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach der öffentlichen Bekanntmachung (§ 97 Abs. 1 GemO) von den Einwohnerinnen und Einwohner nicht in Anspruch genommen.

Beschluss:

Der Ortsgemeinderat beschließt die beigefügte doppische Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan sowie den Anlagen zum Haushaltsplan.

Anlagen:

**Haushaltsplan- und Haushaltssatzung 2025-2026
Finanzhaushalt 2025-2026**

Abstimmungsergebnis:
einstimmig

Ja-Stimmen	Nein-Stimmen	Enthaltung
13	0	0

HAUSHALTSSATZUNG

der Ortsgemeinde Kempfeld

für die Jahre 2025 / 2026 vom 08.04.2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 07.04.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	<u>2025</u>	<u>2026</u>
1. im <u>Ergebnishaushalt</u>		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.052.774,00 Euro	1.047.664,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.178.385,00 Euro	1.159.975,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 125.611,00 Euro	- 112.311,00 Euro
2. im <u>Finanzhaushalt</u>		
die ordentlichen Einzahlungen auf	1.009.161,00 Euro	1.004.051,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.107.884,00 Euro	1.089.695,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 98.723,00 Euro	- 85.644,00 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	0,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.250,00 Euro	1.000,00 Euro
Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.250,00 Euro	- 1.000,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	137.825,00 Euro	103.459,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	18.852,00 Euro	16.815,00 Euro
Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	118.973,00 Euro	86.644,00 Euro
der <u>Gesamtbetrag der Einzahlungen</u> auf	<u>1.146.986,00 Euro</u>	<u>1.107.510,00 Euro</u>
der <u>Gesamtbetrag der Auszahlungen</u> auf	<u>1.146.986,00 Euro</u>	<u>1.107.510,00 Euro</u>

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

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

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

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt für das

Haushaltsjahr 2025 auf	55.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2026 auf	111.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	360 %	360 %
- Grundsteuer B	520 %	570 %
b) Gewerbesteuer	380 %	380 %

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

- für den ersten Hund	50,00 Euro	50,00 Euro
- für den zweiten Hund	60,00 Euro	60,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	80,00 Euro	80,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	500,00 Euro	500,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	1.485.942,20 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.524.283,95 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.456.285,95 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	1.330.674,95 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	1.218.363,95 Euro

Kempfeld, den 08.04.2025


(Heiko Kempf)
Ortsbürgermeister

(Siegel)

Haushaltsplan 2025 / 2026

Vorbericht

Ortsgemeinde Kempfeld



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 (2025 und 2026) ein Doppelhaushalt angestrebt.

Die Auswirkungen der Grundsteuerreform mit Wirkung zum 01. Januar 2025 haben auch Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Ortsgemeinden in den kommenden Jahren.

Mit Urteil des Bundesverfassungsgerichtes vom 10.04.2018 wurde die bisherige Bewertung aus verschiedenen Gründen für verfassungswidrig erklärt.

In Rheinland-Pfalz findet durch die Reform das sogenannte Bundesmodell ohne Abweichungen Anwendung. Erste Auswertungen der neuen Messbeträge durch die Kommunalverwaltungen haben ergeben, dass die Umsetzung des Bundesmodells bei der Grundsteuerreform zu einer Belastungsverschiebung zwischen Wohnbebauung und Gewerbeflächen führen wird.

Auch vor diesem Hintergrund hat der Gesetzgeber im Dezember 2024 einen Gesetzesentwurf dem Landtag vorgelegt, worin optionale Festlegungen differenzierender Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens bei der Grundsteuer B zugelassen werden sollen. Hierdurch soll ein wesentlich stärker differenziertes Hebesatzrecht den Ortsgemeinden eingeräumt werden.

Somit ist ab dem Jahr 2025 die Möglichkeit eröffnet, differenzierte Hebesätze für gewerblich genutzte Grundstücke einerseits und wohnlich genutzte Grundstücke andererseits festzusetzen. Dadurch könnten die Ortsgemeinden unterschiedliche Hebesätze für die Grundsteuer B hinsichtlich unbebauter Grundstücke, Wohngrundstücken und Nichtwohngrundstücken (gewerbliche Grundstücke) festlegen.

Abschließend ist noch darauf hinzuweisen, dass sich der Begriff der „Aufkommensneutralität“ der Grundsteuer im Gesetzgebungsverfahren entwickelt hat. Es besteht weder eine gesetzliche noch eine richterliche Verpflichtung, die Grundsteuerreform in der jeweiligen Ortsgemeinde „aufkommensneutral“ umzusetzen. Letztendlich handelte es sich bei der „Aufkommensneutralität“ nur um einen Appell der Bundesregierung im Regierungsentwurf.

Daher ist ausdrücklich darauf hinzuweisen, dass es keine Pflicht zur Aufkommensneutralität gibt, jedoch eine Pflicht zum Haushaltsausgleich nach der Gemeindeordnung.

Durch die Grundsteuerreform wird es im Jahr 2025 vermehrt zu Haushaltsnachträgen hinsichtlich der Hebesatzfestlegungen kommen. Die genauen finanziellen Auswirkungen (sowohl positiv als auch negativ) für die Ortsgemeinden hinsichtlich der Einnahmen aus der Grundsteuer, können erst im laufenden ersten Halbjahr 2025 endgültig bewertet werden und dann mittels Haushaltsnachträgen entsprechend reagiert werden.

Nicht im Haushaltsplan für die Jahre 2025/2026 und der kommenden Jahre enthalten und berücksichtigt, ist das beschlossene Landesgesetz zur Ausführung des Regionalen Zukunftsprogramms „Regional. Zukunft. Nachhaltig“. Das Land stellt mit dem Regionalen Zukunftsprogramm einmalig einen Förderbetrag von bis zu 197 Mio. Euro den Kommunen zur Verfügung, um die Umsetzung von Maßnahmen zu unterstützen, die dazu

dienen, Strukturdefizite abzubauen oder deren Folgen abzuschwächen. Das Programm hat zum Ziel, die Gleichwertigkeit der Lebensverhältnisse im Land Rheinland-Pfalz herzustellen.

Die Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen gehört nach dem Landesgesetz zur Ausführung des Regionalen Zukunftsprogramms (LGRZN) zu den antragsberechtigten Kommunen mit großen strukturellen Herausforderungen und erhält deshalb einen Förderbetrag von bis zu 3.547.205,56 Euro.

Gefördert werden Maßnahmen, die dem Gesetzeszweck entsprechen (Förderung gleichwertiger Lebensbedingungen, Abbau von Strukturdefiziten, Förderung der wirtschaftlichen Entwicklung, Weiterentwicklung klimagerechter Infrastruktur und Versorgung sowie Stärkung des sozialen Zusammenhalts).

Eine Weiterleitung von Mitteln an Ortsgemeinden aber - unter Beachtung des europäischen Beihilferechtes - auch an Dritte wie beispielsweise Vereine im Gebiet der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen ist zulässig. Es wurde jedoch ausdrücklich bestimmt, dass eine Weiterleitung von Mitteln an Ortsgemeinden nach § 8 Abs. 1 Satz 1 Nr.1 LGRZN nicht zwingend ist und alle Fördermittel auch bei der Verbandsgemeinde verbleiben können.

Die politischen Gremien auf Ebene der Verbandsgemeinde (u.a. Haupt- und Finanzausschuss sowie der Verbandsgemeinderat) haben entschieden und beschlossen, dass eine direkte Weiterleitung der Fördermittel an die Ortsgemeinden nicht erfolgt. Stattdessen sollen die rd. 3,5 Mio. Euro im Haushalt der Verbandsgemeinde verbleiben. Es wird eine Fokussierung auf regional bedeutsame Projekte geben, die eine übergreifende Bedeutung für alle Ortsgemeinden innerhalb der Verbandsgemeinde haben (u.a. Schulen, Freibad, Sportleistungszentrum, Tourismusförderung, Verwaltung). Hierdurch soll in erster Linie erreicht werden, dass in den künftigen Haushaltsjahren eine wesentliche Erhöhung der VG-Umlage verhindert werden kann. Durch diese Fokussierung der Förderung auf Ebene der Verbandsgemeinde werden letztendlich alle 50 Ortsgemeinden gleichermaßen vom Regionalen Zukunftsprogramm profitieren.

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 30.06.2023 bzw. 30.06.2024
 - 2.4. Ergebnishaushalt
 - 2.5. Finanzhaushalt
 - 2.6. Teilhaushalte
3. Entwicklung der Investitionen
4. Entwicklung der Kredite und der liquiden Mittel
 - 4.1. Entwicklung der Kredite (Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)
 - 4.2. Liquide Mittel
 - 4.3. Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO)
 - 4.4. Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse -Tilgungsplan mit Mindestrückführungsbetrag- (Muster 29 zu § 105 Abs. 4 GemO)
 - 4.5. Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage (Muster 30 zu § 105 Abs. 4 GemO)
5. Stellenplan
6. Ausblick / Allgemeines

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	14.572,06
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	35.246,86
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	- 26.476,56
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	29.571,45
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	- 67.998,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	- 125.611,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		- 140.695,19
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	- 112.311,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	- 112.730,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	- 109.527,00
11	Summe		- 475.263,19

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)	2020	28.916,76	38.086,26	0,00	- 9.169,50
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2021	40.068,81	33.947,82	0,00	6.120,99
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2022	21.594,32	28.408,09	0,00	- 6.813,77
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	2.187,36	23.555,80	0,00	- 21.368,44
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	- 45.113,00	18.709,00	0,00	- 63.822,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	- 98.723,00	18.852,00	0,00	- 117.575,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		- 51.068,75	161.558,97	0,00	- 212.627,72
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	- 85.644,00	16.815,00	0,00	- 102.459,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	- 86.478,00	16.424,00	0,00	- 102.902,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	- 84.445,00	16.744,00	0,00	- 101.189,00
11	Summe		- 307.635,75	211.541,97	0,00	- 519.177,72

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	2022	- 26.476,56	1.494.712,50
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2023	29.571,45	1.524.283,95
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2024	- 67.998,00	1.456.285,95
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2025	- 125.611,00	1.330.674,95
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2026	- 112.311,00	1.218.363,95
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2027	- 112.730,00	1.105.633,95
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2028	- 109.527,00	996.106,95

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

2.1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Nach wie vor wird die deutsche Wirtschaft durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine belastet. Die Dekarbonisierung, die Digitalisierung, der demografische Wandel und wohl auch der stärkere Wettbewerb mit Unternehmen aus China haben strukturelle Anpassungsprozesse in Deutschland ausgelöst, die nach Auffassung der Wirtschaftsforschungsinstitute die Wachstumsaussichten für die deutsche Wirtschaft dämpfen. Sie gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2024 nunmehr von einem Rückgang des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,1% aus und senken ihre Prognose für das Jahr 2025 von 1,4% auf 0,8%.

Die Bundesregierung geht im Rahmen ihrer Herbstprojektion u. a. davon aus, dass die deutsche Wirtschaft derzeit zunehmend durch strukturelle Faktoren infolge des demografischen Wandels, einer schwierigeren Wettbewerbsposition und geoökonomischer Fragmentierung beeinträchtigt wird. Insofern geht sie davon aus, dass die Wirtschaftsleistung im laufenden Jahr preisbereinigt zunächst um 0,2% zurückgeht, um sich dann in 2025 um 1,1% und in 2026 um 1,6% zu erholen. Dies setze allerdings u. a. voraus, dass die Wachstumsinitiative der Bundesregierung (Stärkung von Investitionsanreizen, Bürokratieabbau, dauerhafte Senkung der Stromsteuer für die produzierenden Unternehmen etc.) zur Umsetzung kommt.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 25.11.2024)

2.1.2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Die kommunalen Haushalte in Rheinland-Pfalz schlossen die Jahre 2021 und 2022 mit einem deutlichen Finanzierungsüberschuss ab, der sich insbesondere aufgrund des wirtschaftlichen Erfolges eines Unternehmens und daraus resultierenden außerordentlich hohen Gewerbesteuererinnahmen ergab. Im Jahr 2023 war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 565 Mio. Euro zu verzeichnen, der allerdings ebenfalls maßgebend auf die Sondereffekte in 2021 und 2022 zurückzuführen war.

Insofern war der Finanzierungssaldo der kommunalen Gebietskörperschaften des Jahres 2023 erstmals seit 2016 wieder negativ (2017 bis 2022 sechsmal in Folge positive Finanzierungssalden).

Die Landesregierung hat zur Abmilderung der allgemeinen Rahmenbedingungen die finanzielle Situation der Kommunen im Haushaltsjahr 2024 auf vielfältige Art und Weise nachhaltig verbessert. So beläuft sich beispielsweise die Finanzausgleichsmasse im Jahr 2024 auf rd. 3,711 Mrd. Euro und damit rd. 225 Mio. Euro mehr als im Jahr 2022. Im Haushaltsjahr 2025 soll die Finanzausgleichsmasse nach dem Haushaltsentwurf auf 3,985 Mrd. Euro und sodann im Haushaltsjahr 2026 auf 4,060 Mrd. Euro ansteigen.

Das Land übernimmt darüber hinaus im Rahmen der Umsetzung der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“, welche bis Ende des Jahres 2024 weitgehend abgeschlossen sein wird, in Höhe von drei Milliarden Euro kommunale Liquiditätskredite bzw. entsprechende Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden, auch um die betreffenden Kommunen so von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Gerade in Zeiten steigender Zinssätze führt dies zu einer deutlichen finanziellen Entlastung der Kommunen.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 25.11.2024)

2.1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie in den vergangenen Jahren auch stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte nach wie vor eine der zentralen Herausforderungen dar. Dies gilt nicht nur für die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch für den Landeshaushalt. Alle Ebenen müssen weiterhin Anstrengungen unternehmen, um die Dynamik von Ausgabensteigerungen zu bremsen. Überdies gilt es auf kommunaler Ebene, den erneuten Aufwuchs der Liquiditätskredite zu vermeiden. Die kommunalen Gebietskörperschaften sind nach wie vor zur Haushaltskonsolidierung aufgefordert und sollten alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen nutzen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, wie eine Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation herbeigeführt werden kann.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 25.11.2024)

2.1.4. Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Gemäß § 105 Abs. 3 GemO bedarf der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (§ 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO) der Genehmigung der Aufsichtsbehörde; die Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden.

Zudem sollen die Gemeinden ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. 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 Kredite und Verbindlichkeiten orientiert. Soweit eine Tilgung des jährlichen Mindest-Rückführungsbetrags aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder in tatsächlicher Hinsicht unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden. Die Tilgung soll dann zukünftig zu dem Zeitpunkt erfolgen, in dem dies aus rechtlichen Gründen möglich oder wirtschaftlich ist.

Die Entwicklung der Haushalte von Städten und Gemeinden im Jahr 2025 wird zweifellos auch von der zum 1. Januar 2025 in Kraft tretenden Grundsteuerreform beeinflusst werden (siehe auch Vorwort dieses Vorberichtes). Sie wird vielfältige unmittelbare, aber auch mittelbare Auswirkungen haben.

Die Gemeinden sollen ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung (= Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse) ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Bezogen auf diese lange Frist ist derzeit nicht abzusehen, ob eine Kommune gegen die Pflicht verstoßen wird oder nicht.

Die von der Gemeinde nach dem 31. Dezember 2023 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Müssen mithin im Haushaltsjahr 2025 Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2028 zurückzuführen.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 25.11.2024)

2.1.5. Unabweisbares Defizit

Die Gemeinden und Gemeindeverbände müssen das Haushaltsausgleichsgebot beachten und dabei sämtliche Möglichkeiten zur Einnahmenverbesserung und Ausgabensenkung ausschöpfen. Gleichwohl hat eine Aufsichtsbehörde unter Beachtung des Opportunitätsprinzips und des Grundsatzes der Verhältnismäßigkeit durchaus auch die Möglichkeit, einen unausgeglichene Haushalt nicht zu beanstanden (ggf. unter Bedingungen/Auflagen), sofern erhebliche Bedenken an der Verhältnismäßigkeit einer Beanstandung bestehen.

Bei der Feststellung eines objektiven Rechtsverstößes i. S. d. § 121 Satz 1 i. V. m. § 93 Abs. 4 GemO ist grundsätzlich zu beachten, dass ein solcher nach der höchstrichterlichen Rechtsprechung ausnahmsweise zu verneinen ist, wenn der Kommune von vornherein objektiv keine Möglichkeit gegeben war, den Haushaltsausgleich zu erreichen. Ein solcher Ausnahmefall ist von der Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde substantiiert darzulegen. Unabhängig davon ist von der Kommune auch in diesem Fall das Defizit im Haushalt so gering wie möglich zu halten. Im Rahmen der Angemessenheitsprüfung kann die Aufsichtsbehörde berücksichtigen, dass der Kommune nach deren Darlegungen auf der Ausgabenseite keine Einsparmöglichkeiten mehr zur Verfügung stehen. Die Kommune ist verpflichtet, einen Haushaltsausgleich herbeizuführen, jedenfalls aber sich ihm so weit wie möglich anzunähern. Dies sichert den Gestaltungsspielraum des Trägers der kommunalen Selbstverwaltung in der Zukunft. Die Verpflichtung schränkt zwar den gegenwärtigen Entscheidungsspielraum der Kommune ein, kommt jedoch dem langfristigen Erhalt ihrer Handlungsmöglichkeiten zugute und dient damit der Gewährleistung der in Art. 28 Abs. 2 GG geschützten Autonomie. Auf welchem Wege das Ziel des Haushaltsausgleichs erreicht wird, liegt dabei - soweit unterschiedliche Konsolidierungsmaßnahmen in Betracht kommen - in der Gestaltungsfreiheit des kommunalen Trägers.

Bei begründeten Zweifeln an der umfassenden Ausschöpfung der Einsparpotenziale und Einnahmemöglichkeiten bei unausgeglichenem Haushalt hat die zuständige Aufsichtsbehörde gegebenenfalls eine Auflage oder Bedingung zu erlassen und von der Kommune weitere Maßnahmen zu fordern oder auch eine Beschreibung eines mittel- und langfristigen Maßnahmenplans.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 25.11.2024)

2.1.6. Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 22. bis 24. Oktober 2024 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2024 bis 2029 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

(Quelle: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 25.11.2024)

2.2. Örtliche Bezugnahme

Die Erträge des Ergebnishaushaltes 2025 umfassen einen Gesamtbetrag in Höhe von 1.052.774 Euro. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 1.178.385 Euro. Für das Haushaltsjahr 2026 wurde ein Gesamtvolumen an Erträgen in Höhe von 1.047.664 Euro und an Aufwendungen in Höhe von 1.159.975 Euro festgesetzt.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt** 2025 ein Fehlbetrag in Höhe von **- 125.611,00 Euro** und im Jahr 2026 ebenfalls ein Fehlbetrag von **- 112.311,00 Euro**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung.

Im **Teilhaushalt 1** wurden in 2025 insgesamt 98.712,00 € an Personalaufwendungen für die sozialversicherungspflichtig beschäftigten Gemeindearbeiter in den Haushalt eingestellt. Für das Jahr 2024 wurden diese auf 100.196,00 € kalkuliert. Die Personalkosten werden entsprechend den geleisteten Arbeiten auf die einzelnen Produkte verursachungsgerecht aufgeteilt. Die Aufteilung der Personalkosten wurde vom Gemeinderat erarbeitet und festgelegt.

Die Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Einmalbeiträgen sowie die Abschreibungen wurden entsprechend den Daten der Anlagenbuchhaltung in den Haushalt aufgenommen. Die Abschreibungen (netto) betragen in 2025: 24.888,00 Euro und in 2026: 24.667,00 Euro.

Beim Produkt 111001 (Verwaltungssteuerung) wurde als Aufwand die Zuführung und damit Bildung einer Ehrensoldrückstellung berücksichtigt, ebenso wie die Auflösung der Pensionsrückstellung für den Ehrensoldempfänger. Weiterhin wird unter diesem Produkt die Aufwandsentschädigung inkl. Nebenkosten für den Ortsbürgermeister verbucht.

Unter dem Produkt 114001 (Zentrale Dienste) wurde für die Unterhaltung und den Betrieb des Gemeindefahrzeuges ein Betrag in Höhe von 7.500,00 € festgesetzt (u.a. für Reparaturen, TÜV, Kraftstoff). Weiterhin wurden für die Unterhaltung kleinerer Maschinen und technischen Anlagen sowie für Neuanschaffungen unter 800,00 € ein Betrag in Höhe von insgesamt 4.000,00 € vorgesehen. Die jährlichen Zuschüsse an die Ortsvereine in Höhe von insgesamt 1.500,00 € und die Mitgliedsbeiträge der Ortsgemeinde in Höhe von insgesamt 1.100,00 € sind ebenfalls berücksichtigt. Für die „Pflichtversicherungen“ in Form der Haftpflichtversicherung und der Unfallkasse sind jährlich 2.650,00 € notwendig.

Im Bereich des Bauhofes (Produkt 114301) wurden die Unterhaltungsaufwendungen auf 4.500,00 € festgesetzt und die Bewirtschaftungsaufwendungen auf 6.000,00 €.

Unter dem Produkt 281001 (Heimat- und Kulturpflege) werden lediglich noch die Kosten verbucht, welche in direktem Zusammenhang mit Heimat- und Kulturpflege (z.B. Kranz Volkstrauertag und allgemeine Ausgaben für Veranstaltungen) stehen. Hierfür sind 500,00 € vorgesehen.

Im Bereich der Kindergartenumlage wurde aufgrund der Steuerkraft und der voraussichtlichen Aufwendungen der Kindergärten innerhalb der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen der Ansatz für die Kindergartenumlage auf 117.832,00 € in 2025 festgesetzt.

Die Unterhaltungsaufwendungen für den Spielplatz (Produkt 366001) wurden mit 500,00 Euro veranschlagt.

Für den Ausbau der Breitbandversorgung (Produkt 536101) im Bereich der Ortsgemeinde Kempfeld sind als Eigenanteil 16.200,00 Euro im Haushaltsjahr 2025 eingeplant.

Beim Produkt 541101 (Straßen) wurden die Unterhaltungskosten im Straßenbereich mit 1.000,00 Euro veranschlagt.

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Produkt 541102) wurden für die Strombezugskosten unter Berücksichtigung steigender Kosten 5.500,00 € eingeplant. In 2022 wurde die Straßenbeleuchtung auf LED umgerüstet. Weiterhin wurde für die Bau- und Unterhaltungspauschale an die OIE ein Betrag von jährlich 5.000,00 € vorgesehen.

Für die Straßenoberflächenentwässerung wurden jährlich 11.202,00 € eingeplant, welche an die VG-Werke Herrstein-Rhaunen zu zahlen sind.

Die Zahlung der Konzessionsabgabe wird sich bei 24.000,00 € im Jahr 2025 belaufen.

Unter dem Produkt 551001 (Öffentliches Grün) wurde der Ansatz für die Aufwendungen für die Unterhaltung der Ortslage einschließlich des Denkmals wurden auf 1.000,00 € festgesetzt. An Bewirtschaftungskosten sind ebenfalls 1.000,00 € vorgesehen (u.a. Strom für Dorfplatz und Brunnen).

Im Bereich des Friedhofes wurden für beide Jahre 3.000,00 Euro für die Unterhaltung des Friedhofs eingeplant. Die Bewirtschaftungskosten wurden mit 500,00 Euro veranschlagt. Für die Anschaffung von geringwertigen Ausrüstungsgegenständen (unterhalb 800 Euro netto) wurde ein Betrag in Höhe von 200,00 Euro eingestellt.

Bei Produkt 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) wurden die von Landesforsten vorgelegten Zahlen übernommen. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft ergibt sich für das Haushaltsjahr 2025 und 2026 jeweils ein Überschuss in Höhe von 5.706,00 Euro. Mit einer ähnlichen Entwicklung kann auch in den Folgejahren gerechnet werden.

Diese Überschüsse kommen jedoch nur zu Stande, da die Ortsgemeinde am Förderprojekt „Klimaangepasstes Waldmanagement“ teilnehmen wird und die hierfür in Aussicht gestellten Fördermittel bereits in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden.

Unter dem Produkt Kommunale Landwirtschaft (555301) wurden die Pächterträge auf 9.800,00 € festgesetzt. Die Entschädigung für die Containerstandplätze durch den AWB beläuft sich auf jährlich 1.000,00 €.

Unter dem Produkt 555801 (Agarfördermaßnahmen) wurde als jährliche prozentuale Beteiligung an der Grundsteuer (20 %) entsprechend dem abgeschlossenen Vertrag ein Betrag in Höhe von 1.200,00 € eingeplant, welcher an den Wasser- und Bodenverband Kempfeld zu zahlen ist.

Bei Produkt Wirtschaftswege (555901) sind 1.000,00 € für die Unterhaltung der Wirtschaftswege enthalten. Die tatsächlich entstandenen Kosten werden am Jahresende durch die Jagdgenossenschaft erstattet.

Unter dem Produkt 573101 (Durchführung von Märkten) wurden 50,00 Euro als Benutzungsgebühren für den Verleih der Holzhäuschen eingeplant. Es wird mit Bewirtschaftungskosten für den Festplatz in Höhe von 100,00 Euro gerechnet.

Beim Bürgerhaus (Produkt 573102) wurden Benutzungsgebühren mit einem Betrag in Höhe von 3.000,00 Euro eingeplant.

Für die Unterhaltung des Gemeinschaftshauses wurden 9.000,00 Euro für 2025 und 4.000,00 Euro für Folgejahre eingestellt. In 2025 muss die Schließenanlage erneuert werden und digitale Thermostate nachgerüstet werden. Die Bewirtschaftungskosten für das Gemeinschaftshaus wurden in beiden Haushaltsjahren mit 23.000,00 Euro veranschlagt.

Im Bereich des Produktes 573201 (Sonstige bebaute Grundstücke) sind im Jahr 2025 Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen von insgesamt 16.500,00 € für das Feuerwehrgerätehaus vorgesehen. In den Folgejahren nur 4.000,00 Euro. In 2025 soll der Giebel gestrichen und die Fenster erneuert werden.

Als Ertrag wurde die Entschädigungszahlung der Verbandsgemeinde für die Mitbenutzung des Feuerwehrgerätehauses in Höhe von 3.780,00 Euro eingeplant.

Im Bereich der Steuern (Produkt 611001) unter **Teilhaushalt 2** wurde die Grundsteuer A mit 6.100,00 Euro und die Grundsteuer B mit 111.000,00 Euro veranschlagt. Für die Gewerbesteuer wurden 250.000,00 Euro eingeplant.

Die Ortsgemeinde erhöht aufgrund ihrer finanziellen Situation die Hebesätze im Bereich der Grundsteuer B zum 01.01.2025 auf 520% und zum 01.01.2026 auf 570%!

Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer sowie die Ausgleichsleistungen gem. § 21 LFAG wurden anhand des gemeindeeigenen Schlüssels und unter Berücksichtigung der letzten Steuerschätzung (November 2024) entsprechend angepasst.

Die Ortsgemeinde Kempfeld erhält in allen Jahren Schlüsselzuweisungen A (2025 i.H.v. 50.043,00 Euro), da die eigene Steuerkraft unter dem Schwellenwert liegt.

Der Schwellenwert (= 76% der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner) wurde im Haushaltsrundsreiben vom 25.11.2024 für 2025 auf 1.116,87 Euro festgesetzt. Die Steuerkraft der Ortsgemeinde Kempfeld betrug im Berechnungszeitraum 1.045,40 Euro. Gemäß neuem LFAG werden 90% der Differenz in Höhe von 71,47 € pro Einwohner als Schlüsselzuweisungen A gewährt.

Auf der Aufwandsseite sind die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant. Der Umlagesatz der Gewerbesteuerumlage beträgt seit 2020 nur noch 35% und ist mit 23.000,00 Euro im Plan enthalten.

Der Kreisumlagesatz beträgt 43,7 v.H. und die VG-Umlage wurde mit 34 v.H. eingeplant. Ein Umlagepunkt beträgt für die Ortsgemeinde Kempfeld 8.633,68 Euro. Die gesamte Umlagebelastung in 2025 beträgt somit 670.836,00 Euro.

Insgesamt ergibt sich beim Produkt Steuern ein Überschuss von 212.718,00 Euro (in 2025) bzw. ein Überschuss von 202.366,00 Euro (in 2026).

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 1.146.986,00 Euro im Jahr 2025. Für das Haushaltsjahr 2026 wurde ein Gesamtvolumen an Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 1.107.510,00 Euro festgesetzt.

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass beim Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 795295 im Haushaltsjahr 2025 ein Betrag in Höhe von 137.825,00 € dem Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, entnommen wird. Im Jahr 2026 muss nochmal ein Betrag in Höhe von 103.459,00 € dem Kassenbestand entnommen werden.

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss) insgesamt 271.297,13 Euro. Da die Haushaltsjahre 2021 bis 2024 noch nicht abgeschlossen sind, kann kein endgültiger Kassenbestand zum jeweiligen 31.12. angeführt werden. Der vorläufige Geldmittelbestand beträgt zum 31.12.2021 = 253.242,84 Euro, zum 31.12.2022 = 278.894,70 Euro, zum 31.12.2023 = 285.036,93 Euro und zum 31.12.2024 = 262.368,65 Euro.

Durch die geplante Entnahme in 2025 verringert sich der Geldmittelbestand zum 31.12.2025 voraussichtlich auf 124.543,65 Euro und sinkt durch die geplante Entnahme 2026 zum 31.12.2026 voraussichtlich auf 21.084,65 Euro.

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

Für Anschaffungen von Vermögensgegenständen sind bei Produkt 573102 = 1.000,00 Euro vorgesehen.

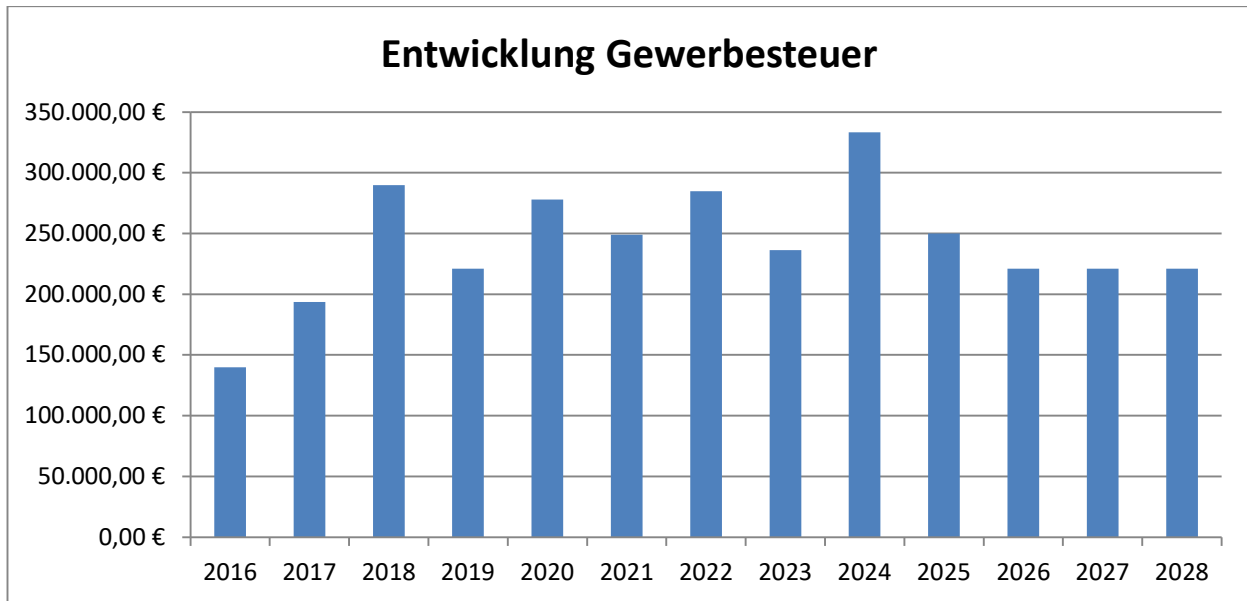
Beim Produkt Grunderwerb zur Weiterveräußerung (522501) wurde ein Betrag in Höhe von 18.000,00 Euro für den Erwerb des Grundstückes Keltensstraße 6 geplant.

Beim Produkt Sonstig bebaute Grundstücke (573201) wurde noch die Grunderwerbssteuer in Höhe von 1.250,00 Euro, für den in 2024 bereits getätigten Kauf des Anwesens Herrsteiner Straße 4, vorgesehen.

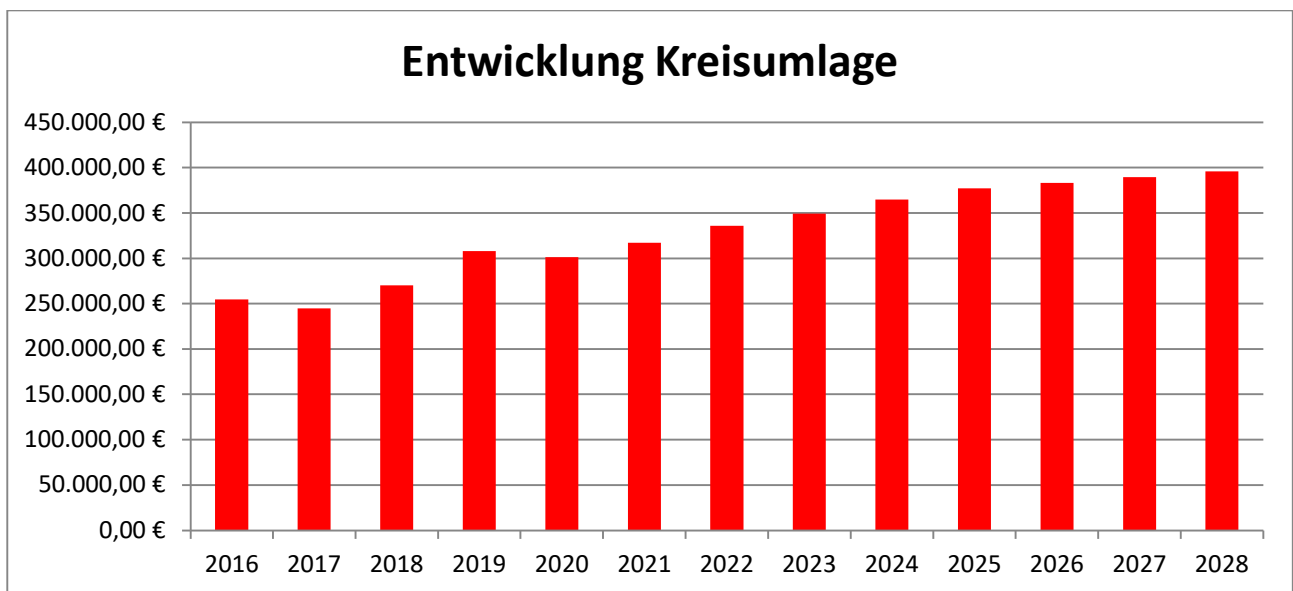
Der Schuldendienst für die vorhandenen Investitionskredite beläuft sich in 2025 auf 22.000,00 Euro (2025: Tilgung = 18.852,82 Euro und Zinsen = 3.147,18 Euro) und 2026 voraussichtlich auf 28.000,00 Euro (2026: Tilgung = 16.815,00 Euro und Zinsen = 11.185,00 Euro).

Der Schuldenstand zum 31.12.2026 beträgt insgesamt 418.533,39 Euro.

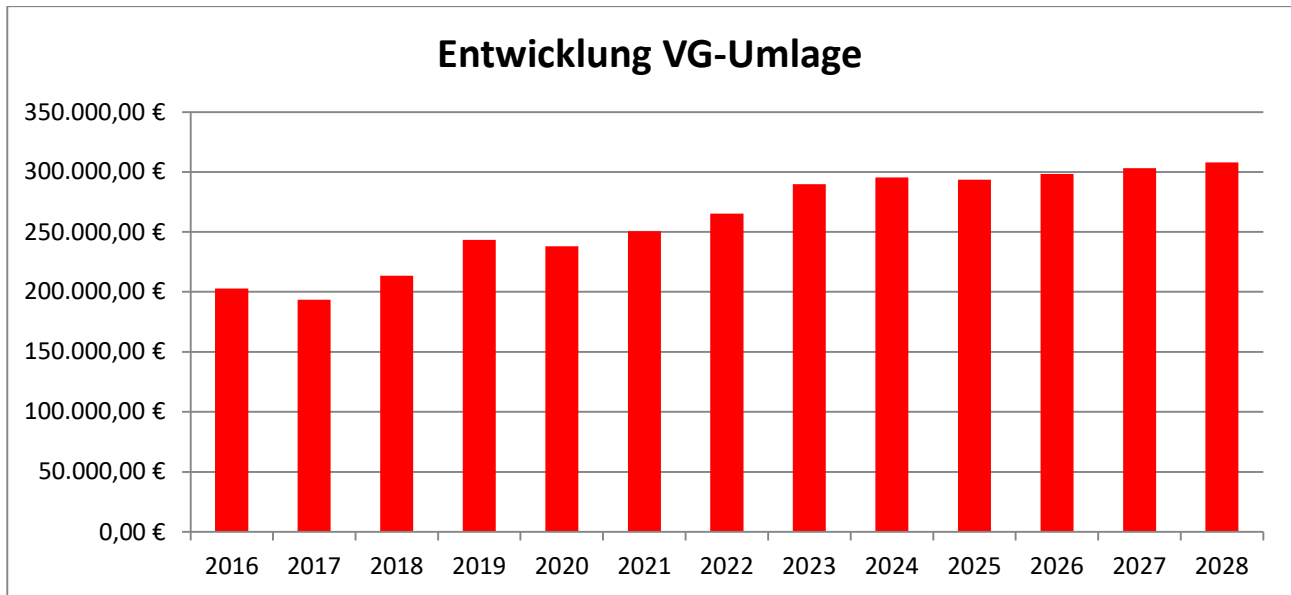
Die Hebesätze der Ortsgemeinde Kempfeld betragen in 2025 bei der
Grundsteuer A: 360 v.H. (unverändert)
Grundsteuer B: 520 v.H. (vorher 465 v.H.)
Gewerbsteuer: 380 v.H. (unverändert)



Die Höhe der Erträge im Bereich der Gewerbesteuer hatten im Jahr 2024 den Höchststand.



Bei dem Kreisumlagesatz wird für das Haushaltsjahr 2025 von 43,70 % ausgegangen. Damit hat der Landkreis den Umlagesatz im Vergleich zum Vorjahr (2024) um 1,70 Punkte von 42,00 % auf 43,70 erhöht. Für das Haushaltsjahr 2026 wurde ebenfalls mit 43,70 % kalkuliert.



Der Verbandsgemeindeumlagesatz beträgt wie in den Vorjahren auch in den Jahren 2025 und 2026: 34%.

2.3. Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Kempfeld betrug zum 30.06.2023 insgesamt 784 Einwohner. Zum 30.06.2024 betrug die Einwohnerzahl 778.

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 2025 weist Erträge von insgesamt 1.052.774 Euro und Aufwendungen von insgesamt 1.178.385 Euro aus. Somit ergibt sich ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i. H. v. - 125.611 Euro (Posten E 23).

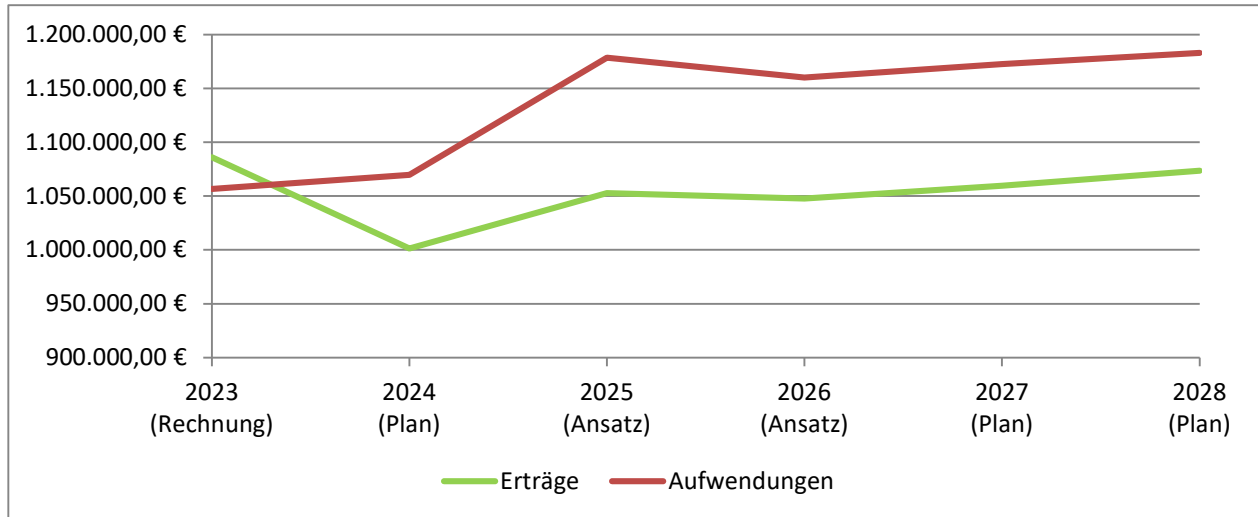
Für das Haushaltsjahr 2026 sind Erträge von insgesamt 1.047.664 Euro und Aufwendungen von insgesamt 1.159.975 Euro eingeplant. Somit ergibt sich hier ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i. H. v. - 112.311 Euro (Posten E 23).

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

Bezeichnung	Lfd. Nr.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 08	1.081.461,55	1.001.331,00	1.048.764,00	1.046.529,00	1.059.203,00	1.073.009,00
- Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	1.053.221,27	1.066.098,00	1.174.237,00	1.149.290,00	1.159.867,00	1.170.790,00
= Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	28.240,28	- 64.767,00	- 125.473,00	- 102.761,00	- 100.664,00	- 97.781,00
+ Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	4.773,47	260,00	4.010,00	1.135,00	510,00	510,00
- Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	3.442,30	3.491,00	4.148,00	10.685,00	12.576,00	12.256,00
= Ordentliches Ergebnis	E 20	29.571,45	- 67.998,00	- 125.611,00	- 112.311,00	- 112.730,00	- 109.527,00
+ 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	29.571,45	- 67.998,00	- 125.611,00	- 112.311,00	- 112.730,00	- 109.527,00

Darin zeigt sich, dass die laufenden Erträge nicht ausreichen, um die laufenden Aufwendungen zu decken, so dass sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein negativer Saldo i. H. v. – 125.473,00 Euro ergibt. Dieses wird noch zusätzlich durch Zinsaufwendungen per Saldo in Höhe 138,00 € belastet. Es verbleibt in allen Jahren ein Jahresfehlbetrag. Dieser beträgt – 125.611,00 Euro im Jahr 2025 und – 112.311,00 Euro im Jahr 2026.

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



2.4.1. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

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

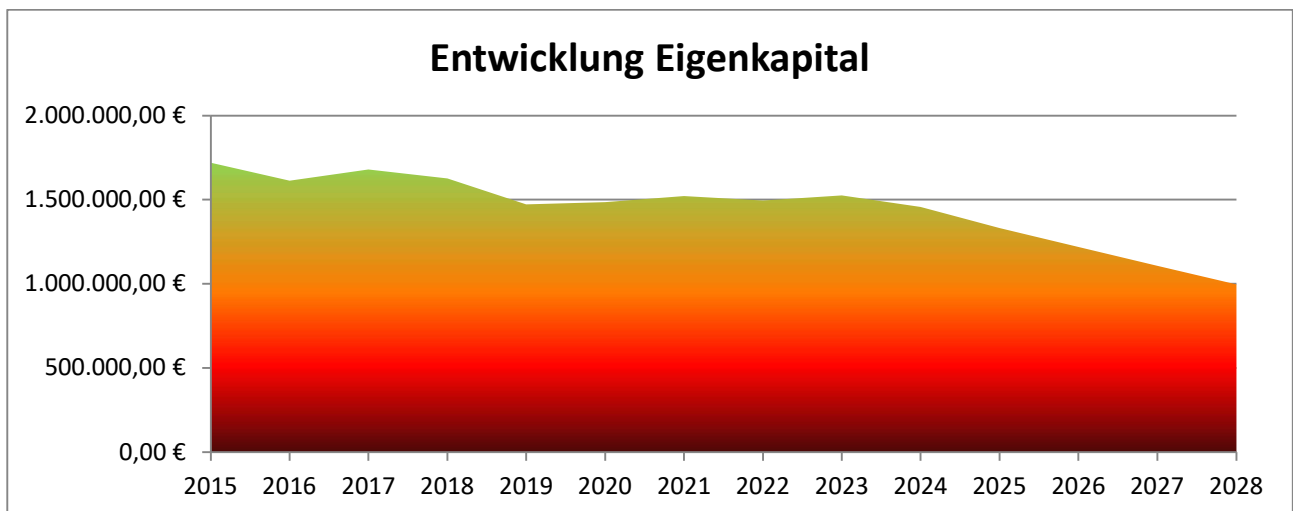
Aufgrund der negativen Jahresergebnisse 2025 und 2026 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht.

2.4.2. Wesentliche Abweichungen

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

2.4.3. Entwicklung Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Aufgrund der voraussichtlich negativen Jahresergebnisse in 2025 und 2026 sowie den Folgejahren stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals alles andere 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.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F 23	2.187,36	- 45.113,00	- 98.723,00	- 85.644,00	- 86.478,00	- 84.445,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F 33	27.510,67	550,00	- 20.250,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F 34	29.698,03	- 44.563,00	- 118.973,00	- 86.644,00	- 87.478,00	- 85.445,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F 36	23.555,80	18.709,00	18.852,00	16.815,00	16.424,00	16.744,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	- 23.555,80	- 18.709,00	- 18.852,00	- 16.815,00	- 16.424,00	- 16.744,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 38	- 6.142,23	63.272,00	137.825,00	103.459,00	21.084,00	0,00
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 39	0,00	0,00	0,00	0,00	82.818,00	102.189,00
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 29.698,03	44.563,00	118.973,00	86.644,00	87.478,00	85.445,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F 42	- 29.698,03	44.563,00	118.973,00	86.644,00	87.478,00	85.445,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45)	F44	- 21.368,44	- 63.822,00	- 117.575,00	- 102.459,00	- 102.902,00	- 101.189,00
Nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	F45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen („operatives Geschäft“) beträgt im Haushaltsjahr 2025 = - 98.723,00 Euro und reicht somit nicht aus um die Tilgungen für Investitionskredite i.H.v. 18.852,00 Euro zu decken.

Im Haushaltsjahr 2026 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen - 85.644,00 Euro. Dieser reicht ebenfalls nicht aus um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 16.815,00 Euro zu decken.

Dies bedeutet, dass in beiden Haushaltsjahren 2025 und 2026 eine negative freie Finanzspitze besteht. (siehe „Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit -freie Finanzspitze-“).

2.5.1. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

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

Aufgrund dessen, dass der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in beiden Haushaltsjahren 2025 und 2026 nicht ausreicht um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite zu decken, ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt 2025 und 2026 nicht erreicht.

2.5.2. Investitionstätigkeit

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2025 i. H. v. 20.250,00 Euro eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen i. H. v. 0,00 Euro entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von 20.250,00 Euro.

Im Haushaltsjahr 2026 sind Auszahlungen für Investitionen von insgesamt 1.000,00 Euro geplant. Demgegenüber stehen Einzahlungen i. H. v. 0,00 Euro und damit eine Differenz i. H. v. 1.000,00 Euro.

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

Die Gesamtfinanzierung kann wie folgt dargestellt werden:



2.6. Teilhaushalte

Der Haushalt wurde in 2 Teilhaushalte gegliedert:

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

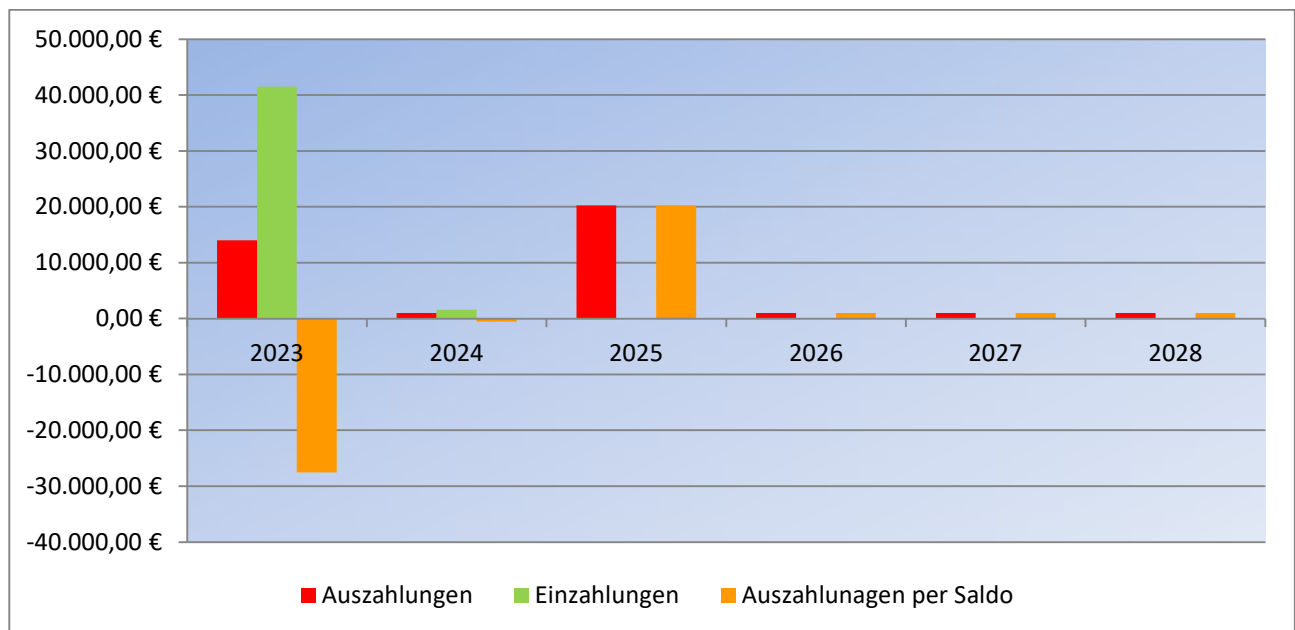
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2025 Auszahlungen für Investitionen i. H. v. 20.250,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2026 ergibt sich eine Summe von insgesamt 1.000,00 Euro an Auszahlungen.

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

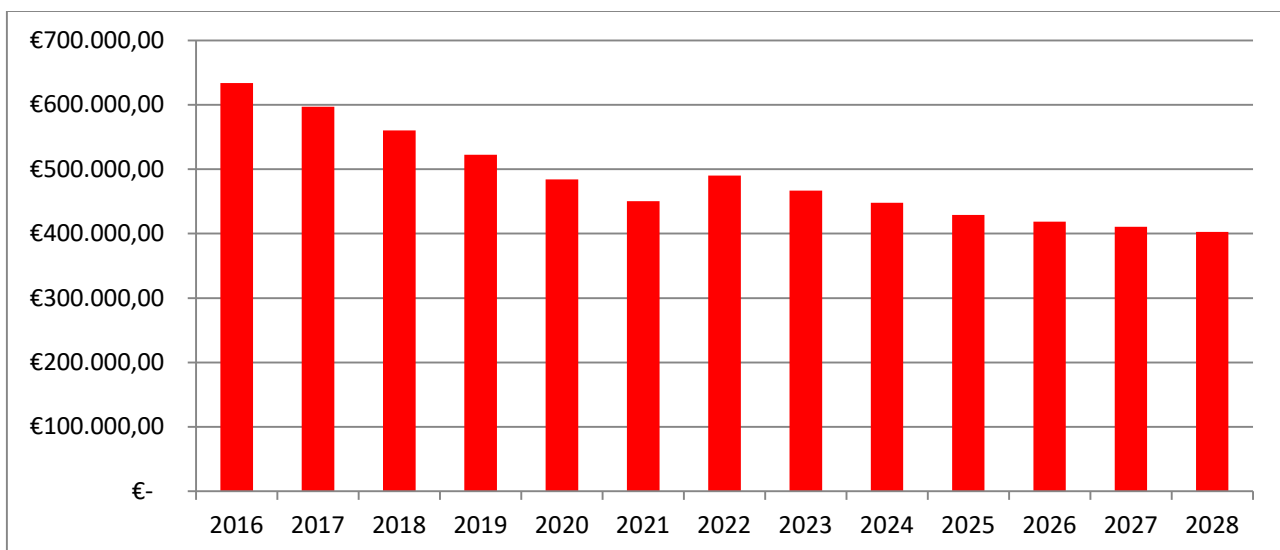
Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2023 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2024-2028 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.



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 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
		€	€	€
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)	466.639,32	447.930,66	429.077,84
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
5	darunter: a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzgl. Schulübernahme durch Land (PEK-RP)	0,00	0,00	0,00
6	b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind	0,00	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (u.a. Leasingverträge)	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	466.639,32	447.930,66	429.077,84

4.1. Entwicklung der Kredite



4.2. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stellen sich wie folgt dar. Da das Haushaltsjahr 2024 noch nicht abgeschlossen ist (kein beschlossener Jahresabschluss), handelt es sich beim Stand zum 31.12.2024 bisher nur um einen vorläufigen Kassenbestand.

Stand zum 31.12.2024	262.368,65 €
voraussichtliche Entnahme 2025	- 137.825,00 €
Stand zum 31.12.2025	124.543,65 €
Voraussichtliche Entnahme 2026	- 103.459,00 €
Stand zum 31.12.2026	21.084,65 €
Voraussichtliche Entnahme 2027	- 21.084,65 €
Aufnahme Liquiditätskredit 2027	- 82.818,00 €
Stand zum 31.12.2027	- 82.818,00 €
Aufnahme Liquiditätskredit 2028	- 102.189,00 €
Stand zum 31.12.2028	- 185.007,00 €

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	2025 + 2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum (Haushaltsjahre 2019 – 2023)	2019 bis 2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse (Wochentag + Datum)	entfällt
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3	keine Verbindlichkeiten im Betrachtungszeitraum
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.107.884,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	55.394,20 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes (gleicher Betrag wie lfd. Nr. 6)	55.394,20 €
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-	55.394,20 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8-	110.788,40 €

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 für das 2. Jahr im Doppelhaushalt) 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.

Die von der Ortsgemeinde nach dem 31. Dezember 2023 bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Entstehen somit im Haushaltsjahr 2025

Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2028 zurückzuführen.

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

Für die Ortsgemeinde haben bis zum 31.12.2024 keine Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bestanden und damit entfällt eine solche Übersicht und Berechnung.

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

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

Eine Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage nach Muster 30 entfällt, da eine Tilgung des jährlichen Mindest-Rückführungsbetrag bisher immer erfolgen konnte.

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 Kempfeld muss momentan als sehr angespannt gesehen werden. Die vorliegenden Plandaten zeigen hier eine klare Tendenz auf, dass die Ortsgemeinde zukünftig Maßnahmen ergreifen muss um die Haushaltslage zu entspannen.

Die Gemeinde muss versuchen ihre Einnahmesituation zu verbessern und die anstehenden Ausgaben auf ihre Notwendigkeit überprüfen.

Zur Verbesserung der Einnahmesituation ist es unumgänglich, eine Hebesatzerhöhung durchzuführen. Die Ortsgemeinde hat sich bereits mit dem vorliegenden Haushalt dazu entschieden die Hebesatzätze im Bereich der Grundsteuer B von momentan 465% auf 520 % (01.01.2025) bzw. ab dem 01.01.2026 auf 570% festzusetzen.

Die freie Finanzspitze, die einen Überblick über die dauernde Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde gibt ist in allen Jahren erheblich negativ, was ein weiteres Indiz dafür ist, dass die Haushaltslage mehr als angespannt ist.

Die Entwicklung der Haushaltslage muss auf jeden Fall im Auge behalten werden um eine weitere Schieflage möglichst zu verhindern.

Trotz alledem kann die Ortsgemeinde momentan ihre Aufgaben noch erfüllen.

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
					Soll	Ist 30.06	
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Gemeindeaufgaben							
 Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 5		1,560	1,560	1,500	1,500	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 1		0,120	0,120	0,120	0,120	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			1,680	1,680	1,620	1,620	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			1,680	1,680	1,620	1,620	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,680	1,680	1,620	1,620	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,680	1,680	1,620	1,620	

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
1143	Bauhof	114301	Bauhof
1162	Zahlungsabwicklung	116201	Zahlungsabwicklung
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3652	Kindergärten	365201	Kindergärten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit
3661		366104	Jugendraum
4210	Förderung des Sports	421001	Förderung des Sports
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5361	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukturu	536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukturu
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 (auch Edelsteingarten)
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft
5553	Kommunale Landwirtschaft	555301	Kommunale Landwirtschaft
5558	Agrarfördermaßnahmen	555801	Agrarfördermaßnahmen
5559	Wirtschaftswege	555901	Wirtschaftswege
5715	Betriebe, Unternehmen, Sondervermögen usw. der Wirtschaftsförderung und Entwicklung	571501	AöR "Energiewelt Idarwald"
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Durchführung von Märkten
		573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
		573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen
		573109	Sauna
5732	Sonstige bebaute Grundstücke	573201	Sonstige bebaute Grundstücke
5751	Tourismusförderung	575101	Tourismusförderung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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 2025 | 2026
Hauptplan 2025

20.05.2025
16:09:52

46 Kempfeld

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1 Gemeindeaufgaben	- 161.258,91	- 275.292,00	- 338.691,00	- 305.627,00	- 306.688,00	- 307.021,00
2 Finanzwirtschaft	190.830,36	207.294,00	213.080,00	193.316,00	193.958,00	197.494,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	29.571,45	- 67.998,00	- 125.611,00	- 112.311,00	- 112.730,00	- 109.527,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1 Gemeindeaufgaben	- 164.874,48	- 188.585,00	- 194.228,00	- 176.501,00	- 177.534,00	- 180.750,00
2 Finanzwirtschaft	164.874,48	188.585,00	194.228,00	176.501,00	177.534,00	180.750,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	0,00					

Ergebnishaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	810.342,87	807.725,00	856.511,00	861.125,00	883.669,00	907.003,00
	401100 Grundsteuer A	5.975,38	5.975,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
	401200 Grundsteuer B	121.158,42	121.200,00	111.000,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	236.195,69	207.000,00	250.000,00	221.100,00	221.100,00	221.100,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	369.082,36	392.200,00	407.439,00	429.313,00	451.013,00	472.539,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	32.814,73	34.000,00	33.428,00	34.194,00	34.864,00	35.631,00
	403300 Hundesteuer	4.287,49	4.650,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	40.828,80	42.700,00	44.094,00	44.268,00	44.442,00	45.483,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	82.116,69	92.549,00	80.968,00	74.119,00	64.846,00	55.318,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	40.481,00	62.000,00	50.043,00	43.167,00	34.786,00	25.872,00
	414410 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund	7.893,67	6.766,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00
	414420 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land	22.480,00					
	414430 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.826,45	28,00	27,00	27,00	27,00	27,00
	414900 von übrigen Bereichen	9.435,57	4.033,00	4.070,00	4.097,00	4.125,00	4.154,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		19.722,00	20.062,00	20.062,00	19.142,00	18.499,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.858,92	27.465,00	27.101,00	27.101,00	27.004,00	27.004,00
	432102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	3.045,80	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	432105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)		500,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	15.813,12	500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		21.551,00	21.551,00	21.551,00	21.454,00	21.454,00
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		914,00				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	132.505,35	37.742,00	50.904,00	50.904,00	50.904,00	50.904,00
	441104 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%)	121.694,61	27.642,00	40.804,00	40.804,00	40.804,00	40.804,00
	441202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	10.340,74	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
	441205 Mieten und Pachten (19 %)	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	441905 Sonstige (19% Steuer)	170,00					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.263,66	6.650,00	7.280,00	7.280,00	6.780,00	6.780,00

Ergebnishaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	570,00	500,00	500,00	500,00		
	442435 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%)	3.780,00	3.150,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00
	442440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	300,00					
	442482 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	973,55	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.640,11	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	30.374,06	29.200,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	462505 Konzessionsabgaben (19%)	25.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	462900 Sonstige (Spenden)	5.000,00					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		3.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.081.461,55	1.001.331,00	1.048.764,00	1.046.529,00	1.059.203,00	1.073.009,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	108.046,53	113.036,00	123.382,00	124.866,00	126.370,00	127.902,00
	501100 Bürgermeister	11.316,00	11.987,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	501200 Beigeordnete	642,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	66.124,77	70.047,00	75.019,00	76.144,00	77.287,00	78.447,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.146,49	1.200,00	1.299,00	1.331,00	1.364,00	1.397,00
	503200 Arbeitnehmer - Versorgungskasse-	4.890,47	5.425,00	5.878,00	5.966,00	6.053,00	6.144,00
	504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung-	13.795,38	15.045,00	15.893,00	16.132,00	16.373,00	16.621,00
	504900 Sonstige - Sozialversicherung-	1.664,76	1.500,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen - VL-)	39,96	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
	508900 Sonstige - Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden-		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	68,70	74,00	83,00	83,00	83,00	83,00
	511300 ehrenamtlich Tätige - Versorgungsaufwendungen-	3.792,00	4.018,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00
	517100 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	4.566,00	2.700,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270.073,19	214.397,00	277.668,00	243.468,00	243.468,00	243.468,00
	523100 Unterhaltung (keine Steuer)	11.187,40	15.700,00	31.600,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
	523200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	43.897,47	48.762,00	50.272,00	50.272,00	50.272,00	50.272,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	1.615,45	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	7.577,74	6.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.399,37	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Ergebnishaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.710,96	2.200,00	3.700,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	467,10	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.950,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	83.072,17	104.300,00	134.032,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00
	525500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	5.892,76	6.400,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	902,55	800,00	1.207,00	1.207,00	1.207,00	1.207,00
	529103 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%)	7.833,58	4.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	529105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	309,40	100,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	529205 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%)	96.447,22	18.935,00	31.015,00	31.015,00	31.015,00	31.015,00
	529300 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer)	3.810,02	100,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00
	529305 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		100,00				
E11	Abschreibungen		66.370,00	66.501,00	66.280,00	64.848,00	63.035,00
	539900 Sonstige Abschreibungen		66.370,00	66.501,00	66.280,00	64.848,00	63.035,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	663.004,12	661.895,00	696.536,00	704.626,00	715.631,00	726.835,00
	541440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	1.195,08	1.195,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	541900 an übrige Bereiche	1.750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	21.143,04	19.100,00	23.000,00	20.365,00	20.365,00	20.365,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	349.274,00	349.900,00	377.291,00	383.323,00	389.513,00	395.814,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	289.642,00	290.200,00	293.545,00	298.238,00	303.053,00	307.956,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.097,43	10.400,00	10.150,00	10.050,00	9.550,00	9.550,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	228,69	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte	892,50					
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	3.580,69	3.200,00	2.500,00	2.500,00	2.000,00	2.000,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	446,30	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	4.203,70	4.400,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.030,94	1.100,00	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	1.265,64					
	569200 Verfügungsmittel		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	569300 Repräsentationen	448,97	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Ergebnishaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.053.221,27	1.066.098,00	1.174.237,00	1.149.290,00	1.159.867,00	1.170.790,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	28.240,28	- 64.767,00	- 125.473,00	- 102.761,00	- 100.664,00	- 97.781,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.773,47	260,00	4.010,00	1.135,00	510,00	510,00
	474102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	8,84	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	717,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	479900 Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto)		50,00				
	479902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)	4.047,63		3.500,00	625,00		
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.442,30	3.491,00	4.148,00	10.685,00	12.576,00	12.256,00
	574500 an Anstalten			500,00	500,00	500,00	500,00
	575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	2.977,69	2.915,00	2.829,00	9.424,00	11.373,00	11.112,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	446,61	376,00	319,00	261,00	203,00	144,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.331,17	- 3.231,00	- 138,00	- 9.550,00	- 12.066,00	- 11.746,00
E20	Ordentliches Ergebnis	29.571,45	- 67.998,00	- 125.611,00	- 112.311,00	- 112.730,00	- 109.527,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	29.571,45	- 67.998,00	- 125.611,00	- 112.311,00	- 112.730,00	- 109.527,00

Finanzhaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	808.636,55	807.725,00	856.511,00	861.125,00	883.669,00	907.003,00
	601100 Grundsteuer A	5.828,52	5.975,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
	601200 Grundsteuer B	120.022,89	121.200,00	111.000,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	229.553,08	207.000,00	250.000,00	221.100,00	221.100,00	221.100,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	377.263,08	392.200,00	407.439,00	429.313,00	451.013,00	472.539,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.786,28	34.000,00	33.428,00	34.194,00	34.864,00	35.631,00
	603300 Hundesteuer	4.581,19	4.650,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	37.601,51	42.700,00	44.094,00	44.268,00	44.442,00	45.483,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	73.171,28	71.529,00	60.906,00	54.057,00	45.704,00	36.819,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	40.481,00	62.000,00	50.043,00	43.167,00	34.786,00	25.872,00
	614410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	7.893,67	6.766,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	22.480,00					
	614430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26,45	28,00	27,00	27,00	27,00	27,00
	614900 von übrigen Bereichen	2.290,16	2.735,00	4.070,00	4.097,00	4.125,00	4.154,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.555,80	5.000,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	350,00					
	632102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	3.045,80	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	632105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)		500,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	160,00	500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.145,76	37.742,00	50.904,00	50.904,00	50.904,00	50.904,00
	641104 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%)	117.335,02	27.642,00	40.804,00	40.804,00	40.804,00	40.804,00
	641202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	10.340,74	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
	641205 Mieten und Pachten (19 %)	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	641905 Sonstige (19%)	170,00					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.246,89	6.650,00	7.280,00	7.280,00	6.780,00	6.780,00
	642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		500,00	500,00	500,00		

Finanzhaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	642435 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%)	3.780,00	3.150,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00
	642440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	300,00					
	642480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	80,00					
	642482 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	446,78	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	642900 von übrigen Bereichen	1.640,11	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	30.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	662505 Konzessionsabgaben (19%)	25.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	662900 Sonstige (Spenden)	5.000,00					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.050.130,34	954.646,00	1.005.151,00	1.002.916,00	1.016.607,00	1.031.056,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	103.480,53	109.836,00	119.382,00	120.866,00	122.370,00	123.902,00
	701100 Bürgermeister	11.316,00	11.987,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	701200 Beigeordnete	642,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	66.124,77	70.047,00	75.019,00	76.144,00	77.287,00	78.447,00
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.146,49	1.200,00	1.299,00	1.331,00	1.364,00	1.397,00
	703200 Arbeitnehmer -Versorgungskasse-	4.890,47	5.425,00	5.878,00	5.966,00	6.053,00	6.144,00
	704200 Arbeitnehmer -Sozialversicherung-	13.795,38	15.045,00	15.893,00	16.132,00	16.373,00	16.621,00
	704900 Sonstige -Sozialversicherung-	1.664,76	1.500,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-)	39,96	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	68,70	74,00	83,00	83,00	83,00	83,00
	711300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen-	3.792,00	4.018,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	270.391,35	214.397,00	277.668,00	243.468,00	243.468,00	243.468,00
	723100 Unterhaltung (keine Steuer)	11.622,58	15.700,00	31.600,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
	723200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	43.197,11	48.762,00	50.272,00	50.272,00	50.272,00	50.272,00
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	1.938,72	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	723500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	6.709,34	6.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.399,37	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.563,11	2.200,00	3.700,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	467,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	725420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.950,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	725430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	90.772,23	104.300,00	134.032,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00

Finanzhaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	725500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	778,26	6.400,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	884,56	800,00	1.207,00	1.207,00	1.207,00	1.207,00
	729103 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%)	7.833,58	4.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	729105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	309,40	100,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	202,30					
	729205 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%)	94.858,57	18.935,00	31.015,00	31.015,00	31.015,00	31.015,00
	729300 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer)	3.810,02	100,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00
	729305 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)	95,20	100,00				
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	660.933,44	661.895,00	696.536,00	704.626,00	715.631,00	726.835,00
	741440 Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	1.141,63	1.195,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	741900 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	1.750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	19.125,81	19.100,00	23.000,00	20.365,00	20.365,00	20.365,00
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	349.274,00	349.900,00	377.291,00	383.323,00	389.513,00	395.814,00
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	289.642,00	290.200,00	293.545,00	298.238,00	303.053,00	307.956,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	10.492,20	10.400,00	10.150,00	10.050,00	9.550,00	9.550,00
	761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	228,69	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	762550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte	892,50					
	763100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	3.531,68	3.200,00	2.500,00	2.500,00	2.000,00	2.000,00
	763900 Sonstige	446,30	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	4.272,18	4.400,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	880,94	1.100,00	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	769200 Verfügungsmittel		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	769300 Repräsentationen	239,91	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.045.297,52	996.528,00	1.103.736,00	1.079.010,00	1.091.019,00	1.103.755,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.832,82	- 41.882,00	- 98.585,00	- 76.094,00	- 74.412,00	- 72.699,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	796,84	260,00	4.010,00	1.135,00	510,00	510,00
	674102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	8,84	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00

Finanzhaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	788,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	679900 Sonstige		50,00				
	679902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)			3.500,00	625,00		
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.442,30	3.491,00	4.148,00	10.685,00	12.576,00	12.256,00
	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	2.977,69	2.915,00	2.829,00	9.424,00	11.373,00	11.112,00
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	446,61	376,00	319,00	261,00	203,00	144,00
	779100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 2.645,46	- 3.231,00	- 138,00	- 9.550,00	- 12.066,00	- 11.746,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.187,36	- 45.113,00	- 98.723,00	- 85.644,00	- 86.478,00	- 84.445,00
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	2.187,36	- 45.113,00	- 98.723,00	- 85.644,00	- 86.478,00	- 84.445,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.485,57					
	681420 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	4.486,57					
	681900 Investitionszuwendungen - von übrigen Bereichen	4.999,00					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.082,69	1.550,00				
	682700 Grabnutzungsentgelte	1.082,69	1.500,00				
	682800 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		50,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	30.941,89					
	685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.941,89					

Finanzhaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.510,15	1.550,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	10.999,48	1.000,00	20.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			18.000,00			
	785230 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Auszahlungen für Baumaßnahmen-			1.250,00			
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.460,51					
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen-	4.538,97					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3.000,00					
	786290 Auszahlungen aus Finanzanlagen - Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Sonstige Anteilsrechte	3.000,00					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.999,48	1.000,00	20.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.510,67	550,00	- 20.250,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	29.698,03	- 44.563,00	- 118.973,00	- 86.644,00	- 87.478,00	- 85.445,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	23.555,80	18.709,00	18.852,00	16.815,00	16.424,00	16.744,00
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	23.555,80	18.709,00	18.852,00	16.815,00	16.424,00	16.744,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 23.555,80	- 18.709,00	- 18.852,00	- 16.815,00	- 16.424,00	- 16.744,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		63.272,00	137.825,00	103.459,00	21.084,00	
	695295 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		63.272,00	137.825,00	103.459,00	21.084,00	
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	6.142,23					

Finanzhaushalt Kempfeld

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	795295 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	6.142,23					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 6.142,23	63.272,00	137.825,00	103.459,00	21.084,00	
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					82.818,00	102.189,00
	694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)					82.818,00	102.189,00
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					82.818,00	102.189,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 29.698,03	44.563,00	118.973,00	86.644,00	87.478,00	85.445,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 29.698,03	44.563,00	118.973,00	86.644,00	87.478,00	85.445,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	6.142,23	- 63.272,00	- 137.825,00	- 103.459,00	- 21.084,00	
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 21.368,44	- 63.822,00	- 117.575,00	- 102.459,00	- 102.902,00	- 101.189,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
111001	Verwaltungssteuerung							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung</i>							
		Summe Ertrag:		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
501100	Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.316,00	11.987,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister</i>							
501200	Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	642,00	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	1.664,76	1.500,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	<i>Bem.: Sozialversicherung Ortsbürgermeister</i>							
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.792,00	4.018,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00
	<i>Bem.: ab 2024 Ehrensold für 2 ehem. OB</i>							
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.566,00	2.700,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	<i>Bem.: Zuführung Ehrensoldrückstellung Ortsbürgermeister</i>							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	446,30	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Essen Gemeinderat</i>							
569200	Verfüungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	448,97	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Ehrengaben anl. von Geburtstagen, Goldenen Hochzeiten und Jubiläen</i>							
		Summe Aufwand:	22.876,03	22.005,00	25.970,00	25.970,00	25.970,00	25.970,00
	Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:		- 22.876,03	- 21.005,00	- 24.970,00	- 24.970,00	- 24.970,00	- 24.970,00
112001	Personal							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		2.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Auflösung Rückstellung Urlaub/Überstunden</i>							
		Summe Ertrag:		2.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.363,45	9.949,00	10.629,00	10.789,00	10.950,00	11.115,00
	<i>Bem.: 15 % Entgelt Gemeindearbeiter</i>							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	162,56	180,00	185,00	190,00	195,00	200,00
	<i>Bem.: 15% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	693,74	770,00	833,00	846,00	858,00	871,00
	<i>Bem.: 15% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.923,75	2.099,00	2.208,00	2.241,00	2.275,00	2.309,00
	<i>Bem.: 15% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
	<i>Bem.: 15% VL Gemeindearbeiter</i>							
508900	Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Zuführung Rückstellung Urlaub/Überstunden</i>							
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	122,86	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Kosten für Betriebsarzt</i>							
		Summe Aufwand:	12.272,36	13.904,00	14.661,00	14.872,00	15.084,00	15.301,00
		Gesamt 112001 Personal:	- 12.272,36	- 11.704,00	- 13.661,00	- 13.872,00	- 14.084,00	- 14.301,00
114001	Zentrale Dienste							
441905	Sonstige (19% Steuer) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	170,00					
		Summe Ertrag:	170,00					
523500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.577,74	6.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Gemeindefahrzeug</i>							
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.399,37	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen</i>							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	779,99	500,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Anschaffung GwG's unter 800,00 € -netto- (2025 inkl. Kühlschrank und Safe Gemeindebüro)</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		6.517,00	6.481,00	6.481,00	6.481,00	6.481,00
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: Zuschüsse an Ortsvereine (Sportverein, Frauenhilfe, Feuerwehr, etc)</i>							
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	105,83					
	<i>Bem.: siehe Produkt 112001</i>							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.530,57	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: u.a. Internetgebühren, Büromaterial, Abo "Gemeinde und Stadt", etc.; 2023 zusätzl. 1.800 € für die Erstellung einer Homepage</i>							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.552,84	2.400,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	<i>Bem.: GVV + Unfallkasse</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.030,94	1.100,00	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Mitgliedsbeitrag GStB, Hunsrückverein, KAV, Zukunft Steinbachtal e.V., etc.</i>							
		Summe Aufwand:	18.727,28	21.517,00	24.231,00	23.631,00	23.631,00	23.631,00
		Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 18.557,28	- 21.517,00	- 24.231,00	- 23.631,00	- 23.631,00	- 23.631,00
114301	Bauhof							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		27,00	27,00	27,00	27,00	27,00
442440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00					
		Summe Ertrag:	300,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.739,96	7.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung des Bauhofes</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.587,30	3.300,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>Bem.: Gebäude- und Elementarversicherung, Heizöl, Wasser/Abwasser/WKB, Strom, Grundsteuer, etc.</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Anschaffung GwG's unter 800,00 € -netto-</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		389,00	495,00	495,00	495,00	415,00
Summe Aufwand:			11.927,31	11.689,00	11.995,00	11.995,00	11.995,00	11.915,00
Gesamt 114301 Bauhof:			- 11.627,31	- 11.662,00	- 11.968,00	- 11.968,00	- 11.968,00	- 11.888,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	570,00	500,00	500,00	500,00		
	<i>Bem.: Kostenerstattung für Wahlen</i>							
Summe Ertrag:			570,00	500,00	500,00	500,00		
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.000,00	500,00	500,00		
	<i>Bem.: Kosten Durchführung von Wahlen</i>							
Summe Aufwand:				1.000,00	500,00	500,00		
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			570,00	- 500,00				
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	467,10	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Maifeuer, Kranz anl. Volkstrauertag, Weihnachtsbeleuchtung, etc.</i>							
Summe Aufwand:			467,10	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:			- 467,10	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
365201	Kindergärten							
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.072,17	104.300,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00
	<i>Bem.: Kindergartenumlage</i>							
Summe Aufwand:			83.072,17	104.300,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00
Gesamt 365201 Kindergärten:			- 83.072,17	- 104.300,00	- 117.832,00	- 117.832,00	- 117.832,00	- 117.832,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.121,19	3.316,00	3.543,00	3.596,00	3.650,00	3.705,00
	<i>Bem.: 5% Entgelt Gemeindearbeiter</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	54,19	60,00	62,00	65,00	68,00	71,00
	<i>Bem.: 5% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	231,38	257,00	278,00	282,00	286,00	290,00
	<i>Bem.: 5% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	641,21	700,00	736,00	747,00	758,00	770,00
	<i>Bem.: 5% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2,04	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	<i>Bem.: 5% VL Gemeindearbeiter</i>							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Spielplatz und Spielgeräte</i>							
		Summe Aufwand:	4.050,01	4.835,00	5.121,00	5.192,00	5.264,00	5.338,00
		Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:	- 4.050,01	- 4.835,00	- 5.121,00	- 5.192,00	- 5.264,00	- 5.338,00
421001	Förderung des Sports							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		111,00	111,00	111,00	111,00	
		Summe Aufwand:		111,00	111,00	111,00	111,00	
		Gesamt 421001 Förderung des Sports:		- 111,00	- 111,00	- 111,00	- 111,00	
536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukturu							
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			16.200,00			
	<i>Bem.: Eigenanteil Breitbandausbau (10%iger Anteil)</i>							
		Summe Aufwand:			16.200,00			
		Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukturu:			- 16.200,00			
541101	Straßen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.276,00	19.276,00	19.276,00	19.276,00	19.276,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
441205	Mieten und Pachten (19 %) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Miete für Garage (Fl. 6, Flst. 32/15)</i>							
		Summe Ertrag:	300,00	21.446,00	21.446,00	21.446,00	21.446,00	21.446,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.357,19	15.255,00	16.298,00	16.542,00	16.791,00	17.042,00
	<i>Bem.: 23% Entgelt Gemeindearbeiter</i>							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	249,26	276,00	284,00	290,00	295,00	300,00
	<i>Bem.: 23% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.063,71	1.181,00	1.278,00	1.297,00	1.316,00	1.336,00
	<i>Bem.: 23% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.949,97	3.218,00	3.385,00	3.436,00	3.488,00	3.540,00
	<i>Bem.: 23% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9,24	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
	<i>Bem.: 23% VL Gemeindearbeiter</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58,47	60,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	<i>Bem.: WKB für Garagengrundstücke "Orenborn 26"</i>							
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.299,75	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Straßen und Winterdienst</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		24.117,00	23.925,00	23.708,00	23.708,00	23.703,00
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	892,50					
	<i>Bem.: 2023 = Kosten Bestandsaufnahme NBG "An der Zollstraße"</i>							
		Summe Aufwand:	20.880,09	45.116,00	46.249,00	46.352,00	46.677,00	47.000,00
		Gesamt 541101 Straßen:	- 20.580,09	- 23.670,00	- 24.803,00	- 24.906,00	- 25.231,00	- 25.554,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			340,00	340,00	340,00	340,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		943,00	943,00	943,00	943,00	943,00
		Summe Ertrag:		943,00	1.283,00	1.283,00	1.283,00	1.283,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.042,15	9.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	<i>Bem.: Strombezugskosten (135 Straßenleuchten in der Ortslage)</i>							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.584,95	5.800,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<i>Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale (135 Straßenleuchten in der Ortslage)</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		2.259,00	4.467,00	4.467,00	4.467,00	4.467,00
		Summe Aufwand:	7.627,10	17.059,00	14.967,00	14.967,00	14.967,00	14.967,00
Gesamt 541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:		- 7.627,10	- 16.116,00	- 13.684,00	- 13.684,00	- 13.684,00	- 13.684,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung							
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.332,00	1.332,00	1.332,00	1.235,00	1.235,00
		Summe Ertrag:		1.332,00	1.332,00	1.332,00	1.235,00	1.235,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.201,40	11.202,00	11.202,00	11.202,00	11.202,00	11.202,00
	<i>Bem.: Straßenoberflächenentwässerung Ortsstraßen (22.860 m² x 0,49 €/m²)</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.511,00	1.511,00	1.510,00	1.372,00	1.372,00
		Summe Aufwand:	11.201,40	12.713,00	12.713,00	12.712,00	12.574,00	12.574,00
	Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:		- 11.201,40	- 11.381,00	- 11.381,00	- 11.380,00	- 11.339,00	- 11.339,00
541501	Konzessionsabgaben							
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	25.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	<i>Bem.: Zahlung durch OIE</i>							
		Summe Ertrag:	25.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:		25.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (auch Edelsteingarten)							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.013,00	1.013,00	1.013,00	819,00	410,00
		Summe Ertrag:		1.013,00	1.013,00	1.013,00	819,00	410,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.847,86	23.215,00	24.801,00	25.173,00	25.551,00	25.934,00
	<i>Bem.: 35% Entgelte Gemeindearbeiter</i>							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	379,31	420,00	432,00	440,00	450,00	460,00
	<i>Bem.: 35% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.618,55	1.798,00	1.944,00	1.973,00	2.003,00	2.033,00
	<i>Bem.: 35% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.488,83	4.897,00	5.152,00	5.229,00	5.307,00	5.387,00
	<i>Bem.: 35% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14,04	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
	<i>Bem.: 35% VL Gemeindearbeiter</i>							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	613,07	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Grünanlagen in der Ortslage und Denkmal</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.961,69	1.800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Strom für Dorfplatz und Brunnen, sowie Grundsteuer für verschiedene Grundstücke in der Ortslage</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		2.656,00	2.656,00	2.655,00	2.087,00	1.043,00
		Summe Aufwand:	30.923,35	36.000,00	36.999,00	37.484,00	37.412,00	36.871,00
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (auch Edelsteingarten):		- 30.923,35	- 34.987,00	- 35.986,00	- 36.471,00	- 36.593,00	- 36.461,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
414430	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	26,45	28,00	27,00	27,00	27,00	27,00
	<i>Bem.: Kriegsgräberpauschale Kreisverwaltung</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		288,00	288,00	288,00	288,00	54,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.813,12	500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren Leichenhalle und Grabnutzungsentgelte (seit 2023 laufender Ertrag)</i>							
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		914,00				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.640,11	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Erstattung Grabaushub</i>							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	5.000,00					
	<i>Bem.: 2023 = Spende für Friedhofshalle</i>							
		Summe Ertrag:	22.479,68	3.730,00	4.815,00	4.815,00	4.815,00	4.581,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.121,19	3.316,00	3.543,00	3.596,00	3.650,00	3.705,00
	<i>Bem.: 5% Entgelt Gemeindearbeiter</i>							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	54,19	60,00	62,00	65,00	68,00	71,00
	<i>Bem.: 5% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	231,38	257,00	278,00	282,00	286,00	290,00
	<i>Bem.: 5% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	641,21	700,00	736,00	747,00	758,00	770,00
	<i>Bem.: 5% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2,04	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	<i>Bem.: 5% VL Gemeindearbeiter</i>							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.841,28	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Friedhof</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430,26	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Strom, Gebäude- und Elementarversicherung, sowie BG-Beitrag</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61,94	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Anschaffung GwG's unter 800,00 € -netto-</i>							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.307,81	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Grabaushub</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		677,00	677,00	677,00	676,00	181,00
		Summe Aufwand:	8.691,30	9.212,00	9.998,00	10.069,00	10.140,00	9.719,00
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	13.788,38	- 5.482,00	- 5.183,00	- 5.254,00	- 5.325,00	- 5.138,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.893,67	6.766,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00
	<i>Bem.: Förderung Klimaangepasstes Waldmanagement (2023: inkl. 2/12 Anteil 2022)</i>							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	22.480,00					
441104	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.694,61	27.642,00	40.804,00	40.804,00	40.804,00	40.804,00
	<i>Bem.: Holzverkauf</i>							
		Summe Ertrag:	152.068,28	34.408,00	47.570,00	47.570,00	47.570,00	47.570,00
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.950,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: staatlicher Revierdienst</i>							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	902,55	800,00	1.207,00	1.207,00	1.207,00	1.207,00
	<i>Bem.: Grundsteuer</i>							
529103	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.833,58	4.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Sachaufwendungen 7%</i>							
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	309,40	100,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	<i>Bem.: Sachaufwendungen 19% (Zertifizierung, e tc.)</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.447,22	18.935,00	31.015,00	31.015,00	31.015,00	31.015,00
	<i>Bem.: Dienstleistungen Dritter (Unternehmereinsatz)</i>							
529300	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.810,02	100,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (o. Ust.)</i>							
529305	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00				
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (19% Ust.)</i>							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.650,86	2.000,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	<i>Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaftsbeitrag</i>							
		Summe Aufwand:	112.903,63	28.035,00	41.864,00	41.864,00	41.864,00	41.864,00
		Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:	39.164,65	6.373,00	5.706,00	5.706,00	5.706,00	5.706,00
555301	Kommunale Landwirtschaft							
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.340,74	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
	<i>Bem.: Pacht Funk, Landpacht, Pacht Photovoltaikanlage und Pacht Stellplatz Altkleidercontainer</i>							
442482	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	973,55	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Entschädigung Abfallwirtschaftsbetrieb</i>							
		Summe Ertrag:	11.314,29	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
		Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	11.314,29	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
555801	Agrarfördermaßnahmen							
541440	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.195,08	1.195,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	<i>Bem.: Wasser- und Bodenverband Kempfeld, prozentuale Beteiligung (20 %) Grundsteuer A</i>							
		Summe Aufwand:	1.195,08	1.195,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		Gesamt 555801 Agrarfördermaßnahmen:	- 1.195,08	- 1.195,00	- 1.200,00	- 1.200,00	- 1.200,00	- 1.200,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
555901	Wirtschaftswege							
414430	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.800,00					
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9.435,57	4.033,00	4.070,00	4.097,00	4.125,00	4.154,00
	<i>Bem.: Erstattung durch Jagdgenossenschaft</i>							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.538,00	1.538,00	1.538,00	1.538,00	1.538,00
		Summe Ertrag:	11.235,57	5.571,00	5.608,00	5.635,00	5.663,00	5.692,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.248,40	1.327,00	1.417,00	1.438,00	1.460,00	1.482,00
	<i>Bem.: 2% Entgelte Gemeindearbeiter</i>							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	21,67	24,00	25,00	26,00	27,00	28,00
	<i>Bem.: 2% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	92,49	103,00	111,00	113,00	114,00	116,00
	<i>Bem.: 2% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	256,47	280,00	294,00	299,00	303,00	308,00
	<i>Bem.: 2% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,84	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	<i>Bem.: 2% VL Gemeindearbeiter</i>							
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315,70	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		2.836,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00	2.836,00
		Summe Aufwand:	1.935,57	5.571,00	5.684,00	5.713,00	5.741,00	5.771,00
		Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	9.300,00		- 76,00	- 78,00	- 78,00	- 79,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.						
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
Bemerkung									
571501	AöR "Energiewelt Idarwald"								
574500	an Anstalten (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			500,00	500,00	500,00	500,00	
<i>Bem.: Übernahme Verlust für 1 Anteil</i>									
Summe Aufwand:						500,00	500,00	500,00	500,00
Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":						- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573101	Durchführung von Märkten								
432105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
<i>Bem.: Benutzungsgebühren Holzhäuschen</i>									
Summe Ertrag:					500,00	50,00	50,00	50,00	50,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
<i>Bem.: Unterhaltung Festplatz und Holzhäuschen</i>									
Summe Aufwand:					1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:					- 500,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		12.695,00	12.695,00	12.695,00	11.969,00	11.969,00	
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.045,80	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
<i>Bem.: Benutzungsgebühren</i>									
Summe Ertrag:					3.045,80	16.695,00	15.695,00	14.969,00	14.969,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.944,51	10.353,00	11.245,00	11.414,00	11.585,00	11.759,00	
<i>Bem.: 10% Entgelte Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>									
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	171,14	120,00	187,00	190,00	193,00	196,00	
<i>Bem.: 10% Leistungszulage Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>									
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	728,66	802,00	878,00	891,00	904,00	918,00	
<i>Bem.: 10% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>									

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.252,51	2.451,00	2.646,00	2.686,00	2.726,00	2.767,00
	<i>Bem.: 10% SV-Beiträge Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,96	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
	<i>Bem.: 10% VL Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	68,70	74,00	83,00	83,00	83,00	83,00
	<i>Bem.: Pauschalsteuern Reinigungskraft</i>							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	931,61	2.000,00	9.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Gemeindehaus (2024 inkl. Erneuerung Schließanlage ca. 4.000 € und digitale Thermostate ca. 1.500 €)</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.586,53	22.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
	<i>Bem.: Gemeindehaus Schulstraße 6 - Gebäude- und Elementarversicherung, Strom, Wasser/Abwasser/WKB, Heizung, Abfallgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungsmittel, etc.</i>							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268,98	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: GwG's unter 800,00 Euro -netto-</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		20.363,00	20.363,00	20.361,00	19.636,00	19.558,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.050,12	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Telefongebühren, etc.</i>							
	Summe Aufwand:		35.006,72	59.867,00	69.406,00	64.629,00	64.131,00	64.285,00
	Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:		- 31.960,92	- 43.172,00	- 53.711,00	- 48.934,00	- 49.162,00	- 49.316,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.291,00	2.291,00	2.291,00	2.291,00	2.291,00
442435	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.780,00	3.150,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00
	<i>Bem.: Entschädigung VG für FW-Haus</i>							
	Summe Ertrag:		3.780,00	5.441,00	6.071,00	6.071,00	6.071,00	6.071,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.120,98	3.316,00	3.543,00	3.596,00	3.650,00	3.705,00
	<i>Bem.: 5% Entgelte Gemeindearbeiter</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	54,17	60,00	62,00	65,00	68,00	71,00
	<i>Bem.: 5% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	230,56	257,00	278,00	282,00	286,00	290,00
	<i>Bem.: 5% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	641,43	700,00	736,00	747,00	758,00	770,00
	<i>Bem.: 5% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1,80	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	<i>Bem.: 5% VL Gemeindearbeiter</i>							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.061,48	1.000,00	13.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung FW-Haus (2024 inkl. Giebel Anstrich ca. 11.000 € und Fenstererneuerung ca. 1.500 €)</i>							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.029,67	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Dorfgemeinschaftshaus Schulstraße 10 - Gebäude- und Elementarversicherung, Wasser/Abwasser/WKB, Schornsteinfeger, etc.</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		4.934,00	2.979,00	2.979,00	2.979,00	2.979,00
	Summe Aufwand:		8.140,09	11.269,00	24.100,00	11.671,00	11.743,00	11.817,00
	Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:		- 4.360,09	- 5.828,00	- 18.029,00	- 5.600,00	- 5.672,00	- 5.746,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.975,38	5.975,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
	<i>Bem.: land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz = 360%)</i>							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	121.158,42	121.200,00	111.000,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00
	<i>Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke -Ortslage (Hebesatz 465%); Erhöhung Hebesatz ab 2025 auf 520% und ab 2026 auf 570%</i>							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	236.195,69	207.000,00	250.000,00	221.100,00	221.100,00	221.100,00
	<i>Bem.: 2025 = GwSt. Stand:11.03.2025 = 249.967 €; 2026 ff = VZ Stand 06.02.2025 = 221.064 € (Hebesatz = 380%)</i>							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	369.082,36	392.200,00	407.439,00	429.313,00	451.013,00	472.539,00
	<i>Bem.: 2025 = 2.347 Mio €, 2026 = 2.473 Mio. € x Schlüssel 0,0001736</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	32.814,73	34.000,00	33.428,00	34.194,00	34.864,00	35.631,00
	<i>Bem.: 2025 = 349 Mio €, 2026 = 357 Mio. € x Schlüssel 0,000095781</i>							
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.287,49	4.650,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
	<i>Bem.: z. Zt. werden 87 Hunde gehalten</i>							
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	40.828,80	42.700,00	44.094,00	44.268,00	44.442,00	45.483,00
	<i>Bem.: 2025 = 254 Mio €, 2026 = 255 Mio. € x Schlüssel 0,0001736</i>							
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	40.481,00	62.000,00	50.043,00	43.167,00	34.786,00	25.872,00
		Summe Ertrag:	850.823,87	869.725,00	906.554,00	904.292,00	918.455,00	932.875,00
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.143,04	19.100,00	23.000,00	20.365,00	20.365,00	20.365,00
	<i>Bem.: Gewerbesteuerumlage 35 %</i>							
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	349.274,00	349.900,00	377.291,00	383.323,00	389.513,00	395.814,00
	<i>Bem.: Kreisumlage 43,7 %</i>							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	289.642,00	290.200,00	293.545,00	298.238,00	303.053,00	307.956,00
	<i>Bem.: VG-Umlage 34 %</i>							
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.265,64					
		Summe Aufwand:	661.324,68	659.200,00	693.836,00	701.926,00	712.931,00	724.135,00
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		189.499,19	210.525,00	212.718,00	202.366,00	205.524,00	208.740,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
474102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,84	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	<i>Bem.: Dividende Geschäftsanteil Voba Hunsrück-Nahe eG</i>							
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	717,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
479900	Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00				
	<i>Bem.: siehe Kto. 479902</i>							
479902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.047,63		3.500,00	625,00		
	<i>Bem.: Zinsen positiver Geldmittelbestand (Annahme 2,5%)</i>							
		Summe Ertrag:	4.773,47	260,00	4.010,00	1.135,00	510,00	510,00
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.977,69	2.915,00	2.829,00	9.424,00	11.373,00	11.112,00
	<i>Bem.: Zinsen Darlehen</i>							
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	446,61	376,00	319,00	261,00	203,00	144,00
	<i>Bem.: Zinsen Darlehen</i>							
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Erstattungszinsen Gewerbesteuer</i>							
		Summe Aufwand:	3.442,30	3.491,00	3.648,00	10.185,00	12.076,00	11.756,00
	Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:		1.331,17	- 3.231,00	362,00	- 9.050,00	- 11.566,00	- 11.246,00
		Ertrag Gesamt:	1.086.235,02	1.001.591,00	1.052.774,00	1.047.664,00	1.059.713,00	1.073.519,00
		Aufwand Gesamt:	1.056.663,57	1.069.589,00	1.178.385,00	1.159.975,00	1.172.443,00	1.183.046,00
		Gesamt:	29.571,45	- 67.998,00	- 125.611,00	- 112.311,00	- 112.730,00	- 109.527,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
111001	Verwaltungssteuerung								
701100	Bürgermeister (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	11.316,00	11.987,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister</i>								
701200	Beigeordnete (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	642,00	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	1.664,76	1.500,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	<i>Bem.: Sozialversicherung Ortsbürgermeister</i>								
711300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.792,00	4.018,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00
	<i>Bem.: ab 2024 Ehrensold für 2 ehem. OB</i>								
763900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	446,30	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Essen Gemeinderat</i>								
769200	Verfüungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
769300	Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	239,91	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Ehrengaben anl. von Geburtstagen, Goldenen Hochzeiten und Jubiläen</i>								
			Summe Auszahlungen:	18.100,97	19.305,00	22.470,00	22.470,00	22.470,00	22.470,00
			Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	- 18.100,97	- 19.305,00	- 22.470,00	- 22.470,00	- 22.470,00	- 22.470,00
112001	Personal								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9.363,45	9.949,00	10.629,00	10.789,00	10.950,00	11.115,00
	<i>Bem.: 15 % Entgelt Gemeindearbeiter</i>								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	162,56	180,00	185,00	190,00	195,00	200,00
	<i>Bem.: 15% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	693,74	770,00	833,00	846,00	858,00	871,00
	<i>Bem.: 15% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.923,75	2.099,00	2.208,00	2.241,00	2.275,00	2.309,00
	<i>Bem.: 15% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
	<i>Bem.: 15% VL Gemeindearbeiter</i>								
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	122,86	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Kosten für Betriebsarzt</i>								
			Summe Auszahlungen:	12.272,36	13.404,00	14.161,00	14.372,00	14.584,00	14.801,00
			Gesamt 112001 Personal:	- 12.272,36	- 13.404,00	- 14.161,00	- 14.372,00	- 14.584,00	- 14.801,00
114001	Zentrale Dienste								
641905	Sonstige (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	170,00					
681900	Investitionszuwendungen - von übrigen Bereichen (K)	6 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.999,00					
			Summe Einzahlungen:	5.169,00					
723500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.709,34	6.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Gemeindefahrzeug</i>								
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.399,37	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	779,99	500,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Anschaffung GwG's unter 800,00 € -netto- (2025 inkl. Kühlschrank und Safe Gemeindebüro)</i>								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.: Zuschüsse an Ortsvereine (Sportverein, Frauenhilfe, Feuerwehr, etc)</i>								
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	105,83					
	<i>Bem.: siehe Produkt 112001</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.530,57	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: u.a. Internetgebühren, Büromaterial, Abo "Gemeinde und Stadt", etc.; 2023 zusätzl. 1.800 € für die Erstellung einer Homepage</i>								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.552,84	2.400,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	<i>Bem.: GVV + Unfallkasse</i>								
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	880,94	1.100,00	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Mitgliedsbeitrag GStB, Hunsrückverein, KAV, Zukunft Steinbachtal e.V., etc.</i>								
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen (K)	6 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	5.401,41					
			Summe Auszahlungen:	23.110,29	15.000,00	17.750,00	17.150,00	17.150,00	17.150,00
			Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 17.941,29	- 15.000,00	- 17.750,00	- 17.150,00	- 17.150,00	- 17.150,00
114301	Bauhof								
642440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00					
			Summe Einzahlungen:	300,00					
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.955,95	7.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung des Bauhofes</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.144,56	3.300,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>Bem.: Gebäude- und Elementarversicherung, Heizöl, Wasser/Abwasser/WKB, Strom, Grundsteuer, etc.</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.743,33	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Anschaffung GwG's unter 800,00 € -netto-</i>								
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen (K)	6 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.059,10					
			Summe Auszahlungen:	12.902,94	11.300,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
			Gesamt 114301 Bauhof:	- 12.602,94	- 11.300,00	- 11.500,00	- 11.500,00	- 11.500,00	- 11.500,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
116201	Zahlungsabwicklung								
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten) (K)		F39a Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					82.818,00	102.189,00
	<i>Bem.: Aufnahme Liquiditätskredit</i>								
695295	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K)		F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		63.272,00	137.825,00	103.459,00	21.084,00	
	<i>Bem.: Entnahme Geldmittelbestand</i>								
			Summe Einzahlungen:		63.272,00	137.825,00	103.459,00	103.902,00	102.189,00
795295	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K)		F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	6.142,23					
	<i>Bem.: Zuführung Geldmittbestand</i>								
			Summe Auszahlungen:	6.142,23					
			Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung:	- 6.142,23	63.272,00	137.825,00	103.459,00	103.902,00	102.189,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen								
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500,00	500,00	500,00		
	<i>Bem.: Kostenerstattung für Wahlen</i>								
			Summe Einzahlungen:		500,00	500,00	500,00		
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		1.000,00	500,00	500,00		
	<i>Bem.: Kosten Durchführung von Wahlen</i>								
			Summe Auszahlungen:		1.000,00	500,00	500,00		
			Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:		- 500,00				
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege								
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	467,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Maifeuer, Kranz anl. Volkstrauertag, Weihnachtsbeleuchtung, etc.</i>								
			Summe Auszahlungen:	467,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:				- 467,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
365201	Kindergärten								
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.772,23	104.300,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00
	<i>Bem.: Kindergartenumlage</i>								
Summe Auszahlungen:				90.772,23	104.300,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00	117.832,00
Gesamt 365201 Kindergärten:				- 90.772,23	- 104.300,00	- 117.832,00	- 117.832,00	- 117.832,00	- 117.832,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.121,19	3.316,00	3.543,00	3.596,00	3.650,00	3.705,00
	<i>Bem.: 5% Entgelt Gemeindearbeiter</i>								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	54,19	60,00	62,00	65,00	68,00	71,00
	<i>Bem.: 5% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	231,38	257,00	278,00	282,00	286,00	290,00
	<i>Bem.: 5% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	641,21	700,00	736,00	747,00	758,00	770,00
	<i>Bem.: 5% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2,04	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	<i>Bem.: 5% VL Gemeindearbeiter</i>								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Spielplatz und Spielgeräte</i>								
Summe Auszahlungen:				4.050,01	4.835,00	5.121,00	5.192,00	5.264,00	5.338,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:				- 4.050,01	- 4.835,00	- 5.121,00	- 5.192,00	- 5.264,00	- 5.338,00
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung								
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	21 Ankauf von Grundstücken	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			18.000,00			
	<i>Bem.: Ankauf des Grundstückes Keltenstrasse 6 (inkl. Notar und Grunderwerbssteuer)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
			Summe Auszahlungen:			18.000,00			
			Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:			- 18.000,00			
536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukt								
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			16.200,00			
	<i>Bem.: Eigenanteil Breitbandausbau (10%iger Anteil)</i>								
			Summe Auszahlungen:			16.200,00			
			Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukt:			- 16.200,00			
541101	Straßen								
641205	Mieten und Pachten (19 %) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Miete für Garage (Fl. 6, Flst. 32/15)</i>								
			Summe Einzahlungen:	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	14.357,19	15.255,00	16.298,00	16.542,00	16.791,00	17.042,00
	<i>Bem.: 23% Entgelt Gemeindearbeiter</i>								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	249,26	276,00	284,00	290,00	295,00	300,00
	<i>Bem.: 23% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.063,71	1.181,00	1.278,00	1.297,00	1.316,00	1.336,00
	<i>Bem.: 23% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.949,97	3.218,00	3.385,00	3.436,00	3.488,00	3.540,00
	<i>Bem.: 23% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9,24	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
	<i>Bem.: 23% VL Gemeindearbeiter</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58,47	60,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	<i>Bem.: WKB für Garagengrundstücke "Orenborn 26"</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.623,02	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Straßen und Winterdienst</i>								
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	892,50					
	<i>Bem.: 2023 = Kosten Bestandsaufnahme NBG "An der Zollstraße"</i>								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	23 Neubaugebiet	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.538,97					
			Summe Auszahlungen:	25.742,33	20.999,00	22.324,00	22.644,00	22.969,00	23.297,00
			Gesamt 541101 Straßen:	- 25.442,33	- 20.699,00	- 22.024,00	- 22.344,00	- 22.669,00	- 22.997,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen								
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land (K)	20 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.486,57					
			Summe Einzahlungen:	4.486,57					
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.127,19	9.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	<i>Bem.: Strombezugskosten (135 Straßenleuchten in der Ortslage)</i>								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.800,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<i>Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale (135 Straßenleuchten in der Ortslage)</i>								
			Summe Auszahlungen:	3.127,19	14.800,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:	1.359,38	- 14.800,00	- 10.500,00	- 10.500,00	- 10.500,00	- 10.500,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
541401	Straßenoberflächenentwässerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.201,40	11.202,00	11.202,00	11.202,00	11.202,00	11.202,00
	<i>Bem.: Straßenoberflächenentwässerung Ortsstraßen (22.860 m² x 0,49 €/m²)</i>								
			Summe Auszahlungen:	11.201,40	11.202,00	11.202,00	11.202,00	11.202,00	11.202,00
			Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	- 11.201,40	- 11.202,00	- 11.202,00	- 11.202,00	- 11.202,00	- 11.202,00
541501	Konzessionsabgaben								
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	25.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	<i>Bem.: Zahlung durch OIE</i>								
			Summe Einzahlungen:	25.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
			Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	25.374,06	26.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (auch Edelsteingarten)								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	21.847,86	23.215,00	24.801,00	25.173,00	25.551,00	25.934,00
	<i>Bem.: 35% Entgelte Gemeindearbeiter</i>								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	379,31	420,00	432,00	440,00	450,00	460,00
	<i>Bem.: 35% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.618,55	1.798,00	1.944,00	1.973,00	2.003,00	2.033,00
	<i>Bem.: 35% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.488,83	4.897,00	5.152,00	5.229,00	5.307,00	5.387,00
	<i>Bem.: 35% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	14,04	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
	<i>Bem.: 35% VL Gemeindearbeiter</i>								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	613,07	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Grünanlagen in der Ortslage und Denkmal</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.842,45	1.800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Strom für Dorfplatz und Brunnen, sowie Grundsteuer für verschiedene Grundstücke in der Ortslage</i>								
Summe Auszahlungen:				30.804,11	33.344,00	34.343,00	34.829,00	35.325,00	35.828,00
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (auch Edelsteingarten):				- 30.804,11	- 33.344,00	- 34.343,00	- 34.829,00	- 35.325,00	- 35.828,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	26,45	28,00	27,00	27,00	27,00	27,00
	<i>Bem.: Kriegsgräberpauschale Kreisverwaltung</i>								
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren Leichenhalle und Grabnutzungsentgelte (seit 2023 laufender Ertrag)</i>								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.640,11	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Erstattung Grabaushub</i>								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	5.000,00					
	<i>Bem.: 2023 = Spende für Friedhofshalle</i>								
682700	Grabnutzungsentgelte (K)	3 Grabnutzungsentgelte	F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.082,69	1.500,00				
	<i>Bem.: Grabnutzungsentgelte (seit 2023 laufender Ertrag)</i>								
682800	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte (K)	3 Grabnutzungsentgelte	F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		50,00				
	<i>Bem.: Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte (seit 2023 laufender Ertrag)</i>								
Summe Einzahlungen:				7.909,25	4.078,00	4.527,00	4.527,00	4.527,00	4.527,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.121,19	3.316,00	3.543,00	3.596,00	3.650,00	3.705,00
	<i>Bem.: 5% Entgelt Gemeindearbeiter</i>								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	54,19	60,00	62,00	65,00	68,00	71,00
	<i>Bem.: 5% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	231,38	257,00	278,00	282,00	286,00	290,00
	<i>Bem.: 5% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	641,21	700,00	736,00	747,00	758,00	770,00
	<i>Bem.: 5% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2,04	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	<i>Bem.: 5% VL Gemeindearbeiter</i>								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.532,21	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Friedhof</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	416,60	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Strom, Gebäude- und Elementarversicherung, sowie BG-Beitrag</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61,94	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Anschaffung GwG's unter 800,00 € -netto-</i>								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	778,26	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Grabaushub</i>								
			Summe Auszahlungen:	7.839,02	8.535,00	9.321,00	9.392,00	9.464,00	9.538,00
			Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	70,23	- 4.457,00	- 4.794,00	- 4.865,00	- 4.937,00	- 5.011,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft								
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.893,67	6.766,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00	6.766,00
	<i>Bem.: Förderung Klimaangepasstes Waldmanagement (2023: inkl. 2/12 Anteil 2022)</i>								
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	22.480,00					

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
641104	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.335,02	27.642,00	40.804,00	40.804,00	40.804,00	40.804,00
	<i>Bem.: Holzverkauf</i>								
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	4 Verkauf von Grundstücken	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	30.941,89					
Summe Einzahlungen:				178.650,58	34.408,00	47.570,00	47.570,00	47.570,00	47.570,00
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.950,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: staatlicher Revierdienst</i>								
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	884,56	800,00	1.207,00	1.207,00	1.207,00	1.207,00
	<i>Bem.: Grundsteuer</i>								
729103	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.833,58	4.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Sachaufwendungen 7%</i>								
729105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	309,40	100,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	<i>Bem.: Sachaufwendungen 19% (Zertifizierung, e tc.)</i>								
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	202,30					
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.858,57	18.935,00	31.015,00	31.015,00	31.015,00	31.015,00
	<i>Bem.: Dienstleistungen Dritter (Unternehmereinsatz)</i>								
729300	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.810,02	100,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (o. Ust.)</i>								
729305	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	95,20	100,00				
	<i>Bem.: Waldarbeiterlöhne (19% Ust.)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.719,34	2.000,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	<i>Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaftsbeitrag</i>								
			Summe Auszahlungen:	111.662,97	28.035,00	41.864,00	41.864,00	41.864,00	41.864,00
			Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:	66.987,61	6.373,00	5.706,00	5.706,00	5.706,00	5.706,00
555301	Kommunale Landwirtschaft								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.340,74	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
	<i>Bem.: Pacht Funk, Landpacht, Pacht Photovoltaikanlage und Pacht Stellplatz Altkleidercontainer</i>								
642480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80,00					
642482	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	446,78	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Entschädigung Abfallwirtschaftsbetrieb</i>								
			Summe Einzahlungen:	10.867,52	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
			Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	10.867,52	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
555801	Agrarfördermaßnahmen								
741440	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.141,63	1.195,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	<i>Bem.: Wasser- und Bodenverband Kempfeld, prozentuale Beteiligung (20 %) Grundsteuer A</i>								
			Summe Auszahlungen:	1.141,63	1.195,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
			Gesamt 555801 Agrarfördermaßnahmen:	- 1.141,63	- 1.195,00	- 1.200,00	- 1.200,00	- 1.200,00	- 1.200,00
555901	Wirtschaftswege								
614900	von übrigen Bereichen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.290,16	2.735,00	4.070,00	4.097,00	4.125,00	4.154,00
	<i>Bem.: Erstattung durch Jagdgenossenschaft</i>								
			Summe Einzahlungen:	2.290,16	2.735,00	4.070,00	4.097,00	4.125,00	4.154,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.248,40	1.327,00	1.417,00	1.438,00	1.460,00	1.482,00
	<i>Bem.: 2% Entgelte Gemeindearbeiter</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	21,67	24,00	25,00	26,00	27,00	28,00
	<i>Bem.: 2% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	92,49	103,00	111,00	113,00	114,00	116,00
	<i>Bem.: 2% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	256,47	280,00	294,00	299,00	303,00	308,00
	<i>Bem.: 2% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,84	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	<i>Bem.: 2% VL Gemeindearbeiter</i>								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	315,70	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege</i>								
			Summe Auszahlungen:	1.935,57	2.735,00	2.848,00	2.877,00	2.905,00	2.935,00
			Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	354,59		1.222,00	1.220,00	1.220,00	1.219,00
571501	AöR "Energiewelt Idarwald"								
774500	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Anstalten (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Übernahme Verlust für 1 Anteil</i>								
786290	Auszahlungen aus Finanzanlagen - Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Sonstige Anteilsrechte (K)	24 Stammkapital AÖR "Energiewelt Idarwald"	F30 Auszahlungen für Finanzanlagen	3.000,00					
	<i>Bem.: 2023 = Stammkapital AöR "Energiewelt Idarwald"</i>								
			Summe Auszahlungen:	3.000,00		500,00	500,00	500,00	500,00
			Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":	- 3.000,00		- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573101	Durchführung von Märkten								
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	350,00					

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
632105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren Holzhäuschen</i>								
			Summe Einzahlungen:	350,00	500,00	50,00	50,00	50,00	50,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Festplatz und Holzhäuschen</i>								
			Summe Auszahlungen:		1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
			Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:	350,00	- 500,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.045,80	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Benutzungsgebühren</i>								
			Summe Einzahlungen:	3.045,80	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9.944,51	10.353,00	11.245,00	11.414,00	11.585,00	11.759,00
	<i>Bem.: 10% Entgelte Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	171,14	120,00	187,00	190,00	193,00	196,00
	<i>Bem.: 10% Leistungszulage Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	728,66	802,00	878,00	891,00	904,00	918,00
	<i>Bem.: 10% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.252,51	2.451,00	2.646,00	2.686,00	2.726,00	2.767,00
	<i>Bem.: 10% SV-Beiträge Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,96	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
	<i>Bem.: 10% VL Gemeindearbeiter und 100% Reinigungskraft Gemeindehaus</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	68,70	74,00	83,00	83,00	83,00	83,00
	<i>Bem.: Pauschalsteuern Reinigungskraft</i>								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.459,87	2.000,00	9.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung Gemeindehaus (2024 inkl. Erneuerung Schließanlage ca. 4.000 € und digitale Thermostate ca. 1.500 €)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.403,45	22.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
	<i>Bem.: Gemeindehaus Schulstraße 6 - Gebäude- und Elementarversicherung, Strom, Wasser/Abwasser/WKB, Heizung, Abfallgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungsmittel, etc.</i>								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 22,15	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: GwG's unter 800,00 Euro -netto-</i>								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.001,11	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Telefongebühren, etc.</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)	6 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen						
	<i>Bem.: Anschaffung von bewegl. Wirtschaftsgütern über 800,00 € -netto-</i>				1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			Summe Auszahlungen:	35.011,76	40.504,00	50.043,00	45.268,00	45.495,00	45.727,00
			Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:	- 31.965,96	- 36.504,00	- 47.043,00	- 42.268,00	- 42.495,00	- 42.727,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke								
642435	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.780,00	3.150,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00
	<i>Bem.: Entschädigung VG für FW-Haus</i>								
			Summe Einzahlungen:	3.780,00	3.150,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.120,98	3.316,00	3.543,00	3.596,00	3.650,00	3.705,00
	<i>Bem.: 5% Entgelte Gemeindearbeiter</i>								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	54,17	60,00	62,00	65,00	68,00	71,00
	<i>Bem.: 5% Leistungszulage Gemeindearbeiter</i>								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	230,56	257,00	278,00	282,00	286,00	290,00
	<i>Bem.: 5% ZVK-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	641,43	700,00	736,00	747,00	758,00	770,00
	<i>Bem.: 5% SV-Beiträge Gemeindearbeiter</i>								
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1,80	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	<i>Bem.: 5% VL Gemeindearbeiter</i>								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.061,48	1.000,00	13.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Unterhaltung FW-Haus (2024 inkl. Giebel Anstrich ca. 11.000 € und Fenstererneuerung ca. 1.500 €)</i>								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.002,99	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Dorfgemeinschaftshaus Schulstraße 10 - Gebäude- und Elementarversicherung, Wasser/Abwasser/WKB, Schornsteinfeger, etc.</i>								
785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	21 Ankauf von Grundstücken	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			1.250,00			
	<i>Bem.: 2025: Grunderwerbssteuer für Ankauf Herrsteiner Straße 4 in 2024</i>								
			Summe Auszahlungen:	8.113,41	6.335,00	22.371,00	8.692,00	8.764,00	8.838,00
			Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:	- 4.333,41	- 3.185,00	- 18.591,00	- 4.912,00	- 4.984,00	- 5.058,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.828,52	5.975,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
	<i>Bem.: land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz = 360%)</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition						
	Bemerkung								
601200	Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	120.022,89	121.200,00	111.000,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00
	<i>Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke -Ortslage (Hebesatz 465%); Erhöhung Hebesatz ab 2025 auf 520% und ab 2026 auf 570%</i>								
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	229.553,08	207.000,00	250.000,00	221.100,00	221.100,00	221.100,00
	<i>Bem.: 2025 = GwSt. Stand: 11.03.2025 = 249.967 €; 2026 ff = VZ Stand 06.02.2025 = 221.064 € (Hebesatz = 380%)</i>								
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	377.263,08	392.200,00	407.439,00	429.313,00	451.013,00	472.539,00
	<i>Bem.: 2025 = 2.347 Mio €, 2026 = 2.473 Mio. € x Schlüssel 0,0001736</i>								
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	33.786,28	34.000,00	33.428,00	34.194,00	34.864,00	35.631,00
	<i>Bem.: 2025 = 349 Mio €, 2026 = 357 Mio. € x Schlüssel 0,000095781</i>								
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.581,19	4.650,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
	<i>Bem.: z. Zt. werden 87 Hunde gehalten</i>								
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	37.601,51	42.700,00	44.094,00	44.268,00	44.442,00	45.483,00
	<i>Bem.: 2025 = 254 Mio €, 2026 = 255 Mio. € x Schlüssel 0,0001736</i>								
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	40.481,00	62.000,00	50.043,00	43.167,00	34.786,00	25.872,00
			Summe Einzahlungen:	849.117,55	869.725,00	906.554,00	904.292,00	918.455,00	932.875,00
743100	Gewerbesteuerumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.125,81	19.100,00	23.000,00	20.365,00	20.365,00	20.365,00
	<i>Bem.: Gewerbesteuerumlage 35 %</i>								
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	349.274,00	349.900,00	377.291,00	383.323,00	389.513,00	395.814,00
	<i>Bem.: Kreisumlage 43,7 %</i>								
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	289.642,00	290.200,00	293.545,00	298.238,00	303.053,00	307.956,00
	<i>Bem.: VG-Umlage 34 %</i>								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
			Summe Auszahlungen:	658.041,81	659.200,00	693.836,00	701.926,00	712.931,00	724.135,00
			Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:	191.075,74	210.525,00	212.718,00	202.366,00	205.524,00	208.740,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
674102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8,84	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	<i>Bem.: Dividende Geschäftsanteil Voba Hunsrück-Nahe eG</i>								
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	788,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer</i>								
679900	Sonstige (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00				
	<i>Bem.: siehe Kto. 479902</i>								
679902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen			3.500,00	625,00		
	<i>Bem.: Zinsen positiver Geldmittelbestand (Annahme 2,5%)</i>								
			Summe Einzahlungen:	796,84	260,00	4.010,00	1.135,00	510,00	510,00
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.977,69	2.915,00	2.829,00	9.424,00	11.373,00	11.112,00
	<i>Bem.: Zinsen Darlehen</i>								
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	446,61	376,00	319,00	261,00	203,00	144,00
	<i>Bem.: Zinsen Darlehen</i>								
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	18,00	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Erstattungszinsen Gewerbesteuer</i>								
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten	23.555,80	18.709,00	18.852,00	16.815,00	16.424,00	16.744,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
			Summe Auszahlungen:	26.998,10	22.200,00	22.500,00	27.000,00	28.500,00	28.500,00
			Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	- 26.201,26	- 21.940,00	- 18.490,00	- 25.865,00	- 27.990,00	- 27.990,00
			Einzahlungen Gesamt:	1.092.437,33	1.019.728,00	1.146.986,00	1.107.510,00	1.121.019,00	1.133.755,00
			Auszahlungen Gesamt:	1.092.437,33	1.019.728,00	1.146.986,00	1.107.510,00	1.121.019,00	1.133.755,00
			Gesamt:	0,00		0,00			

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben							
: 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
Maßnahme: 21 Ankauf von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		18.000,00					18.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 18.000,00					- 18.000,00

Erläuterungen: 522501-029600-21-504: Ankauf des Grundstückes Keltensstraße 6 (inkl. Notar und Grunderwerbssteuer)

: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 6 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.400,00						1.400,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.777,58	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		13.777,58
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 8.377,58	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 12.377,58

Erläuterungen: 573102-082290-6-509: Anschaffung von bewegl. Wirtschaftsgütern über 800,00 € -netto-

: 573201 Sonstige bebaute Grundstücke							
Maßnahme: 21 Ankauf von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.250,00					1.250,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.250,00					- 1.250,00

Erläuterungen: 573201-031100-21-505: 2025: Grunderwerbssteuer für Ankauf Herrsteiner Straße 4 in 2024

Summe Einzahlungen Gemeindeaufgaben:	1.400,00						1.400,00
Summe Auszahlungen Gemeindeaufgaben:	9.777,58	20.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		33.027,58
Saldo Gesamt Gemeindeaufgaben:	- 8.377,58	- 20.250,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 31.627,58

Summe Einzahlungen Gesamt:	1.400,00						1.400,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	9.777,58	20.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		33.027,58
Saldo Gesamt:	- 8.377,58	- 20.250,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 31.627,58

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Hauptplan 2025/2026**

46 Kempfeld

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2025				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Schuldenübersicht 2025

20.05.2025

16:10:14

Seite: 1 / 1

46 Kempfeld

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtliche Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		
Bestandsdarlehen											
670015491 (Konto-Nr 315231)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) Finanzierung Kauf eines neuen Traktors	02.02.2022 30.03.2030	68.100,00	68.100,00	45.354,19	0,7024	318,59	16,9365	7.681,41	8.000,00	37.672,78
Zinsen: 1. Laufzeit ab 02.02.2022: 0.7500 %											
3700056254 (Konto-Nr 315131)	Investitions-+Strukturbank Rh.-Pf. (ISB) GmbH (Bürger-Nr 38416) Finanzierung Neubau Dorfgemeinschaftshaus aus 2015/2016	01.12.2016 30.03.2026	490.000,00	490.000,00	402.576,47	0,7026	2.828,59	2,7750	11.171,41	14.000,00	391.405,06
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.12.2016: 0.7100 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	558.100,00	558.100,00	447.930,66		3.147,18		18.852,82	22.000,00	429.077,84
Gesamtsumme in EUR			558.100,00	558.100,00	447.930,66		3.147,18		18.852,82	22.000,00	429.077,84
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	558.100,00	558.100,00	447.930,66		3.147,18		18.852,82	22.000,00	429.077,84
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Programm: DVGui.dll

Berichtsende: Schuldenübersicht

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2025 | 2026 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) Hauptplan 2025/2026

46 Kempfeld

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	2.187,00	- 45.113,00	- 98.723,00	- 85.644,00	- 86.478,00	- 84.445,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	23.555,00	18.709,00	18.853,00	16.815,00	16.424,00	16.744,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	- 21.368,00	- 63.822,00	- 117.576,00	- 102.459,00	- 102.902,00	- 101.189,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			- 1,00			
6	freie Finanzspitze	- 21.368,00	- 63.822,00	- 117.575,00	- 102.459,00	- 102.902,00	- 101.189,00

Endfällige Kredite
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027: 82.818,00
Jahr 2028: 185.007,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Aktivseite	
1.	Anlagevermögen	3.413.834,04
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	27.606,61
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	27.606,61
	013100 Straßenoberflächenentwässerung	25.483,53
	013200 Straßenbeleuchtung	1.345,38
	013300 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	777,70
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2.	Sachanlagen	3.385.583,47
1.2.1.	Wald, Forsten	519.106,27
	021100 Mischwald	519.106,27
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	158.532,62
	022130 Friedhöfe - Friedhofswege	6.241,46
	022200 Parkanlagen	1.350,77
	022400 Sportflächen	5.154,31
	022500 Kinderspielplätze	2.927,00
	022900 Sonstige	7,39
	023100 Ackerland	13.285,12
	023200 Brachland	40,38
	023300 Öd- und Unland	142,69
	023400 Weideland	41.460,79
	024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	2.243,91
	024900 Sonstige	7.260,72
	029300 Industrie- und Gewerbegrundstücke	78.418,08
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.534.091,52
	031200 Mehrfamilienhäuser	12.013,56
	032200 Jugendeinrichtungen	1,00
	034700 Mahnmale und Gedenkstätten	1,00
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.296.077,90
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	5.645,16

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	2,00
039500	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	210.026,39
039800	Bauhof	10.323,51
039910	sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	1,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.112.740,76
048240	Straßen - Gemeindestraßen	657.911,85
048250	Straßen - Gehwege	110.414,35
048290	Straßen - sonstige Straßen	65.676,59
048310	Wege - Fußwege	26.213,99
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	92.478,11
048360	Wege - forstwirtschaftliche Wege	338,90
048410	Plätze - Parkplätze	8.876,89
048420	Plätze - Dorfplätze	34.357,81
048440	Plätze - Festplätze, Veranstaltungsorte	39.165,54
048490	Plätze - sonstige Plätze	37.596,84
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	36.296,32
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	3.413,57
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	15.611,18
071820	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	1,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	485,41
071900	sonstige Fahrzeuge	2,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	13.680,96
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.441,81
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.501,12
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	1,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	45.500,12
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
1.3.	Finanzanlagen	643,96
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
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	643,96
	131900 Sonstige Anteilsrechte	643,96
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	
2.	Umlaufvermögen	342.062,56
2.1.	Vorräte	45.892,09
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	45.892,09
	143410 Baugrundstück Flur 6, Flurstück 17/11 -In den Urbesfeldern-	20.715,73
	143411 Baugrundstück Flur 6, Flurstück 17/12 -In den Urbesfeldern-	25.176,36
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	296.170,47
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.188,22
	152590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	100,00
	153420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	2.231,53
	153510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	5.168,83
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	10.722,13
	153900 gegen Sonstige	20,83
	154430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	27,60
	154510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	500,00
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	296,00
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	175,00
	155900 gegen Sonstige	117,30
	211000 Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 171,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.188,00
	165100 gegen private Unternehmen	300,00
	165900 gegen den sonstigen privaten Bereich	900,00
	211100 Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 12,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
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	275.794,25
164300	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.497,12
174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	271.297,13
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	
153515	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	48.034,40
155515	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	4.743,00
212000	Einzelwertberichtigung	- 52.777,40
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	
4.1.	Disagio	
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
	Summe Aktiv	3.755.896,60
	Passivseite	
1.	Eigenkapital	1.485.942,20
1.1.	Kapitalrücklage	1.471.370,14
201100	Kapitalrücklage	1.471.370,14
1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.572,06
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	14.572,06
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
2.	Sonderposten	1.729.404,67
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	15.984,90
221100	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	15.984,90
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.691.780,83
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.100.126,42
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	917.913,43
231430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	30.277,31
231460	vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	193,28
231490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.864,56
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	18.331,69
231600	Eigenleistungen	128.546,15
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	591.654,41
232590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	591.654,41
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	15.704,94
236000	Grabnutzungsentgelte	15.704,94
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
2.7.	sonstige Sonderposten	5.934,00
239100	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	5.934,00
3.	Rückstellungen	45.824,25
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40.375,00
243100	für Beschäftigte	10.011,00
243200	für Versorgungsempfänger	30.364,00
3.2.	Steuerrückstellungen	
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
3.4.	Sonstige Rückstellungen	5.449,25
291110	Sonstige Rückstellungen - für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.230,53
292110	Sonstige Rückstellungen - für geleistete Überstunden	2.218,72
4.	Verbindlichkeiten	494.725,48

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
4.1.	Anleihen	
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	484.451,03
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	484.451,03
	315131 von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	459.723,08
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	24.727,95
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	4.723,85
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.624,12
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.099,73
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	5.550,60
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 90,40
	364200 gegenüber dem Land	5.641,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	
	<u>Summe Passiv</u>	<u>3.755.896,60</u>

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“
vom 20.03.2025
(Ausgabe 12/2025)



KEMPFELD

www.kempfeld.de

Öffentliche Bekanntmachung der Ortsgemeinde Kempfeld

- 1. Einsichtnahme in den Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2025 und 2026 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen**
- 2. Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen**

Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2025 und 2026 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde erstellt.

1. Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2025 und 2026 liegt mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen während der allgemeinen Öffnungszeiten der Verbandsgemeindeverwaltung in der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Fachbereich Finanzen, bis zur Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Ortsgemeinderat zur Einsichtnahme aus.
2. Die Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde Kempfeld haben die Möglichkeit, innerhalb von 14 Tagen ab dieser Bekanntmachung bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen Vorschläge zum Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2025 und 2026 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 Kempfeld, 17. März 2025
Heiko Kempf, Ortsbürgermeister*

Kreisverwaltung Postfach 1240 55760 Birkenfeld
Birkenfeld Schneewiesenstraße 25 55765 Birkenfeld

Kreisverwaltung Birkenfeld

Abt. 1- Zentrale Aufgaben und Finanzen

Az.: 10/029-901-11 V/22

(Bei Rückfragen bitte angeben)

Auskunft erteilt: Herr Warth

☎ 06782 - 150

bei Durchwahl 15-154

Telefax 06782/15-55154

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

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

Internet: www.landkreis-birkenfeld.de

Birkenfeld, den 15.04.2025

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Kempfeld für die
Haushaltsjahre 2025 und 2026
Ihr Schreiben vom 08.04.2025**

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Ihrem o.g. Schreiben haben Sie uns die vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Kempfeld in der Sitzung vom 27. März 2025 für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan einschließlich den entsprechenden Anlagen vorgelegt.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Nationalparkverbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen wird entsprechend des § 4 der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Kempfeld

**für das Haushaltsjahr 2025 auf 55.000 €
und
für das Haushaltsjahr 2026 auf 111.000 €**

festgesetzt.

Gegen die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Kempfeld für die Haushaltsjahre 2025 und 2026, die nach den Bestimmungen des § 94 Abs. 4 Ziffer 1 und 2 GemO i.V.m. den §§ 102 und 103 GemO keine weiteren genehmigungspflichtigen Teile enthalten, werden letztmalig keine Bedenken erhoben.

Wir weisen eindringlich auf die Umstände hin, dass die Ortsgemeinde Kempfeld für die beiden Haushaltsjahre 2025 und 2026 keine ausgeglichenen Ergebnis- & Finanzhaushalte verabschiedet hat und somit gegen die Bestimmungen des § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18

Abs. 1 Nr. 1 und 2 GemHVO verstößt. Der Ergebnishaushalt weist für das Jahr 2025 ein erhebliches Defizit i.H.v. 125.611 € aus. Im Jahr 2026 liegt dieses Defizit bei 112.311 €.

Der ordentliche Finanzhaushalt 2025 schließt in der Planung mit einem negativen Saldo i.H.v. 98.723 € ab. Für 2026 wird hier ein Defizit von 85.644 € ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung für bestehende Investitionskredite wird eine negative freie Finanzspitze wie folgt dargestellt:

	2025	2026	2027	2028
Freie Finanzspitze	- 117.575 €	- 102.4599 €	- 102.902 €	- 101.189 €

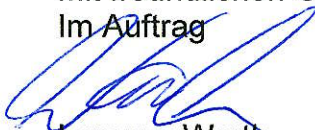
Somit ist die Ortsgemeinde Kempfeld als nicht leistungsfähig anzusehen.

Die oben ausgewiesenen Beträge zzgl. der geplanten Investitionsauszahlungen führen bei unveränderter Haushaltsführung dazu, dass die Ortsgemeinde spätestens 2027 Verbindlichkeiten ggü. der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen eingehen muss. Gemäß den Bestimmungen des § 105 Abs. 5 GemHVO müssen die nach dem 31.12.2023 aufgenommene Kredite zur Liquiditätssicherung gegenüber der Einheitskasse innerhalb von drei Jahren nach Ablauf des jeweiligen Haushaltsjahres vollumfänglich ausgeglichen werden. Dies bedeutet eine weitere Belastung der Folgehaushalte.

Wir begrüßen die Kraftanstrengung der Ortsgemeinde Kempfeld in Form der zweistufigen Hebesatzerhöhung der Grundsteuer B zum Jahr 2026 mit 570 v.H. Dennoch ist eine strenge Haushaltsdisziplin und wirtschaftliches Handeln der Ortsgemeinde zukünftig mehr als geboten.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag



Lorenzo Warth

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“
vom 15.05.2025
(Ausgabe 20/2025)



KEMPFELD
www.kempfeld.de

**Öffentliche Bekanntmachung
der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre
2025 und 2026 der Ortsgemeinde Kempfeld**

Der Ortsgemeinderat Kempfeld 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 16. Mai 2025 bis einschließlich 26. Mai 2025 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Sachgebietsgruppe Finanzen, während der Dienstzeit öffentlich aus.

Es wird auf § 24 Abs. 6 Gemeindeordnung verwiesen. „Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes

oder aufgrund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

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

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

Kempfeld, den 08. April 2025
Heiko Kempf, Ortsbürgermeister

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Kempfeld für die Jahre 2025 / 2026 vom 08.04.2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 07.04.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

	2025	2026
Festgesetzt werden		
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.052.774,00 €	1.047.664,00 €
der Gesamtbetrag		
der Aufwendungen auf	1.178.385,00 €	1.159.975,00 €
Jahresüberschuss /		
Jahresfehlbetrag	- 125.611,00 €	- 112.311,00 €
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	1.009.161,00 €	1.004.051,00 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.107.884,00 €	1.089.695,00 €
Saldo der ordentlichen Ein-		
und Auszahlungen	- 98.723,00 €	- 85.644,00 €
die außerordentlichen		
Einzahlungen auf	0,00 €	0,00 €
die außerordentlichen		
Auszahlungen auf	0,00 €	0,00 €
Saldo der außerordentlichen		
Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €
die Einzahlungen aus		
Investitionstätigkeit auf	0,00 €	0,00 €
die Auszahlungen aus		
Investitionstätigkeit auf	20.250,00 €	1.000,00 €
Saldo der Ein-/Auszahlungen		
aus Investitionstätigkeit	- 20.250,00 €	- 1.000,00 €

die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	137.825,00 € 18.852,00 € 118.973,00 € 1.146.986,00 € 1.146.986,00 €	103.459,00 € 16.815,00 € 86.644,00 € 1.107.510,00 € 1.107.510,00 €
--	---	--

§ 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 2025 auf	55.000,00 €
Haushaltsjahr 2026 auf	111.000,00 €.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	360 %	360 %
- Grundsteuer B	520 %	570 %
b) Gewerbesteuer	380 %	380 %

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

- für den ersten Hund	50,00 €	50,00 €
- für den zweiten Hund	60,00 €	60,00 €
- für jeden weiteren Hund	80,00 €	80,00 €
- für jeden gefährlichen Hund	500,00 €	500,00 €

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	1.485.942,20 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.524.283,95 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.456.285,95 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	1.330.674,95 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	1.218.363,95 €

Kempfeld, den 08.04.2025

Heiko Kempf, Ortsbürgermeister